Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

Wonen en werken. In een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving.



Jaarstukken 2020

Voorlopige jaarrekening 2020, vastgesteld door het dagelijks bestuur op 14 april 2021

Inhoud

Inleiding **4**

I Jaarverslag **5**

1. Programmaverantwoording 6

1.1 Thema's 7
1.2 2020 in vogelvlucht 8
1.3 Bestuurlijke ontwikkelingen 18
1.4 Kritische prestatie indicatoren 21
1.5 Wat heeft het gekost? 27

2. Paragrafen 35

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 36
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen 38
2.3 Financiering 39
2.4 Bedrijfsvoering 43

II Jaarrekening 2020 **50**

1. Balans per 31 december 2020 51
2. Programmarekening 2020 69
3. Wet normering topinkomens (Wnt) 71
4. Rechtmatigheid 73

Bijlage 1 Verbonden partijen **74**
Bijlage 2 Overzicht taakvelden **75**
Vaststellingsbesluit **76**

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid.

Hiermee doen wij verslag over de uitvoering van de begroting 2020. Het jaarverslag is de verantwoording over de behaalde beheersmatige en financiële resultaten. Inhoudelijk wordt separaat, per opdrachtgever, gerapporteerd over de uitvoering van de jaarprogramma's 2020. Wel treft u in de vorm van een infographic een korte samenvatting daarvan aan.

In de begroting 2020 hebben wij speerpunten en prestatie-indicatoren geformuleerd. In het jaarverslag sluiten wij hierop aan en gaan we in op de resultaten.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag (deel I) en de jaarrekening (deel II). Het jaarverslag bevat de programmaverantwoording (wat willen we, wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?) en de verplichte paragrafen. De jaarrekening bevat de balans, programmarekening en specifieke verantwoordingen.

I. Jaarverslag

1. Programmaverantwoording

Voorwoord

2020 was een jaar om nooit te vergeten. Het jaar stond in het teken van COVID-19. Dit heeft veel flexibiliteit en aanpassingsvermogen gevergd van alle medewerkers. En dit hebben zij getoond: het werk is doorgegaan! Daarbij is tevens extra werk verzet omwille van COVID-19: inspecteurs hielden toezicht op regels uit de regionale noodverordening. Medewerkers ondersteunden ook de veiligheidsregio bij de coördinatie van het toezicht in de regio en de communicatie.

We sluiten 2020 af met een positief financieel resultaat. In deze tijd mag dat zeker een prestatie worden genoemd. OZHZ heeft goed gestuurd op een effectieve en efficiënte inzet van het personeel. Onder andere door begin 2020 toezichtbezoeken te verschuiven naar een later moment in het jaar, door de veiligheidsregio te ondersteunen en door al snel te gaan werken met een 'interne werkmarkt'. Veel werk ging gelukkig door met als resultaat een hogere omzet dan begroot. Positief waren ook de resultaten van het medewerkers tevredenheidonderzoek. OZHZ ontving hiervoor zelfs het certificaat 'Worldclass Workplace' (voorheen: Beste Werkgever). Daar kunnen we zonder meer trots op zijn!

Zoals gezegd: het werk ging door; en hoe! OZHZ heeft op tal van terreinen gewerkt aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. Prettig wonen staat in elk coalitieakkoord centraal. OZHZ richtte zich o.a. op het verminderen van overlast en klachten door geluid, geur en houtrook. Bijzondere aandacht ging uit naar de opslag van gevaarlijke stoffen bij bouwmarkten en tuincentra. Gebeurt dat veilig bij bijvoorbeeld gasflessen, verf en spuitbussen? Samen met waterschappen is onderzoek gedaan naar indirecte lozingen van de voedingsmiddelenindustrie. En duurzaamheidsdeskundigen voerden 445 energiecontroles uit bij bedrijven met als doel het verlagen van hun energieverbruik. In het kader van nog meer duurzaamheid werkte OZHZ mee aan het realiseren van de grootste waterstoftankstation van Europa in de gemeente Hoeksche Waard.

Ook de reguliere vergunningverlening voor milieu en bouwen en het toezicht is grotendeels doorgegaan. Zo heeft het Dordtse bedrijf ZAVIN een aangepaste vergunning gekregen om meer ziekenhuisafval te kunnen verwerken. En sprak OZHZ met Sportcomplex Molenzicht over hoe om te gaan met geluid en parkeren. De gemaakte afspraken staan in de aangepaste vergunning. Het 'groene' toezicht vond door middel van speciale actiedagen plaats in de natuurgebieden in onze provincie. En vaak nog meer dan ooit tevoren, want de druk op natuurgebieden was hoog. Logischerwijs werden in 2020 minder APV-vergunningen aangevraagd en verleend voor evenementen.

OZHZ-medewerkers vergaderden en deelden het afgelopen jaar vooral digitaal hun kennis met collega's van gemeenten en provincie. Webinars over bodem en ecologie werden met veel enthousiasme georganiseerd en ontvangen. Er zijn kaartviewers beschikbaar gesteld aan opdrachtgevers om een schat aan informatie van interne en externe gegevensbronnen te kunnen raadplegen en te gebruiken bij het realiseren van hun maatschappelijke opgaven.

Er komen ook weer nieuwe vraagstukken op OZHZ af. Hoelang hebben wij nog te maken met de pandemie en wat betekent dat voor de uitvoering van het werk? Treedt de Omgevingswet daadwerkelijk op 1 januari 2022 in werking? OZHZ is daar op dat moment sowieso klaar voor. Er is hard gewerkt aan het aanpassen van werkprocessen en het ontwikkelen van producten. Een handreiking bruidsschat is al beschikbaar gesteld aan elke gemeente. Bij de implementatie zullen ook het landelijke en provinciale onderzoek naar de uitvoering van de VTH-taken worden betrokken. OZHZ blijft zich in elk geval met passie, kennis en kunde inzetten om de ambities van gemeenten en de provincie te helpen realiseren.

Dank en waardering voor alle medewerkers die zich in 2020 onder hele bijzondere omstandigheden hebben ingezet voor een veilig, gezond, duurzaam en leefbaar Zuid-Holland Zuid!

H. van der Linden, plv. voorzitter OZHZ

1.1 Thema's

Veiligheid

OZHZ draagt bij aan een veilige regio. Door het verlenen van vergunningen zorgen wij ervoor dat bedrijfsactiviteiten zo min mogelijk gevolgen hebben voor de veiligheid van bewoners in de omgeving. Dit doen wij door in een vergunning vast te leggen hoeveel en welke stoffen een bedrijf mag verwerken, uitstoten of afvoeren. Samen met bijvoorbeeld de veiligheidsregio worden risicoanalyses gemaakt om onveilige situaties zoveel als mogelijk te voorkomen. Vervolgens controleren onze inspecteurs of de bedrijven zich aan de vergunningsvoorschriften houden.

Duurzaamheid

OZHZ draagt bij aan een duurzame regio. Dit doen wij door advies te geven over een bewuster (her)gebruik van energie en grondstoffen om schade aan het milieu te voorkomen. De omgevingsdienst adviseert over energiebesparing aan bedrijfstakken zoals bijvoorbeeld zorginstellingen, scholen en bedrijven in de agrarische sector. OZHZ denkt met gemeenten mee over een duurzame inrichting van de ondergrond en omgeving. We streven hierbij naar een goede balans tussen omgevingskwaliteit en ruimte voor economische ontwikkelingen.

Gezondheid

OZHZ draagt bij aan een gezonde omgeving. Door het verlenen van vergunningen zorgen wij ervoor dat bedrijfsactiviteiten zo min mogelijk schadelijke effecten hebben op de gezondheid van omwonenden of het milieu. Dit gebeurt door in een vergunning vast te leggen hoeveel en welke stoffen een bedrijf mag verwerken, uitstoten of afvoeren. Vervolgens controleren onze inspecteurs of de bedrijven zich aan de vergunningsvoorschriften houden. Bij het reinigen van vervuilde bodem adviseren onze deskundigen over hoe dat zo goed mogelijk en zonder risico’s voor de gezondheid kan. Daarnaast toetsen wij ook de saneringsplannen van gemeenten en bedrijven.

Leefbaarheid

OZHZ draagt bij aan een leefbare regio door in de woonomgeving overlast die bewoners een gevoel van onbehagen geeft, te signaleren en aan te pakken. OZHZ houdt toezicht op bedrijven en behandelt klachten van inwoners over milieuoverlast. Daarnaast ondersteunen wij een aantal gemeenten met toezicht en handhaving bij bijvoorbeeld evenementen. De bescherming van natuurgebieden (de groene handhaving) is een speciale taak die OZHZ uitvoert in de hele provincie. Ook op het gebied van geluid heeft OZHZ een rol. Geluidoverlast is een breed begrip. Wat voor de ene inwoner gezellige muziek is, kan voor een andere persoon irritante herrie zijn.

DIT SPEELDE

Ook te lezen in de jaarverslagen van de 10 gemeenten & provincie





Vergunningverlener en toezichthouder steeds vaker samen op pad

ZWIJNDRECHT – Meestal gaat een toezichthouder alleen op pad. Met een revisievergunning op komst bij jachtenbouwer Oceanco, besloot de vergunningverlener met zijn OZHZ-collega mee te gaan.

Beide inzichten vulden elkaar mooi aan. Ze legden de verbinding tussen de situatie op de werkvloer en de vergunningsaanvraag. Een ervaring die om navolging vraagt, zeker straks onder de Omgevingswet.

Eerste vergunde openbaar waterstoftankstation komt bij A15

SLIEDRECHT – De gemeente Sliedrecht heeft de primeur in de Drechtsteden. OZHZ werkte samen met de gemeente Sliedrecht aan een vergunning voor een tankstation aan de Sopraanweg. In het multifuel tankstation kunnen voertuigen terecht voor elektrisch snelladen en de brandstoffen benzine, diesel, LNG, CNG en waterstof. Vooral dit laatste is bijzonder. Het is het eerste openbare waterstoftankstation, van vele die nog gaan volgen, in de Drechtsteden. Ook vergunde OZHZ in 2020 het eerste mobiele waterstoftankstation, dat was in Schelluinen.



Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

OZHZ 2020



Bodemverontreiniging geen hindernis meer voor wonen Noordoevers

HENDRIK-IDO-AMBACHT - De Noordoevers ontwikkelen tot een fijn woongebied, daar werkt de gemeente al langer aan. Veersedijk 301 is onderdeel van dat plan, maar helaas kwam het niet van de grond. Door bodemverontreiniging was de grondexploitatie financieel niet goed rond te krijgen en sneuvelden de plannen telkens weer. Mede dankzij advies van OZHZ en vele inspanningen van anderen kunnen de plannen nu eindelijk doorgaan. Naar verwachting start de sanering nog voor de zomer van 2021. OZHZ zorgt ook dan voor een goede voorbereiding en begeleiding.



Flink veel vragen over arbeidsmigranten

HARDINXVELD-GIESSENDAM - Mogen de arbeidsmigranten nu wel of niet op het scheepsterrein van Neptune wonen? OZHZ bracht op allerlei gebieden de mogelijkheden en beperkingen in kaart. Een eerste vergunning die de vestiging mogelijk moet maken is verleend! En hoe kunnen we in de toekomst met zulke vraagstukken omgaan? De omgevingstafel is een mooi instrument daarvoor. OZHZ past dit instrument nu vaker toe.





Succesverhaal: één aanspreekpunt, één controlebezoek

"Wij gingen langs bij seniorencomplex De Stevenaer. Een complex met rook-warmteafvoerinstallatie. Installaties die veel onderhoud met zich meebrengen. Wij controleerden deze installatie. En dan hebben we het niet alleen over het mechanische deel, maar juist ook over brandveiligheid bijvoorbeeld. En over optimale verbranding en uitstoot naar de lucht." - vertelt de OZHZ-Inspecteur

MOLENLANDEN - In de gemeente Molenlanden voerde OZHZ voor het tweede jaar integraal toezicht uit bij onder andere zorginstellingen, kinderopvanglocaties en scholen. Dit betekent dat een inspecteur tijdens het bezoek kijkt naar meerdere aspecten. Dit kan fijn zijn; het bedrijf of instelling heeft één controlebezoek en daarmee ook één aanspreekpunt.

Populariteit van bodemenergie groeit

PAPENDRECHT - De populariteit van bodemenergie groeit in Papendrecht. OZHZ ziet een grote toename in de toepassing van bodemenergiesystemen. Een mooie, duurzame ontwikkeling. Met een gesloten bodemenergiesysteem wordt op een efficiënte manier warmte en koude uit de grond gebruikt voor het verwarmen en koelen van woningen en andere gebouwen. Het bespaart op het gebruik van fossiele brandstoffen. Samen met gemeente Dordrecht en Hoeksche Waard is Papendrecht koploper in Zuid-Holland Zuid. OZHZ verleende vergunningen en behandelde meldingen.



Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

OZHZ 2020





Minder Zeer Zorgwekkende Stoffen door actualisatie vergunningen

HELE PROVINCIE ZUID-HOLLAND - In 2020 rondde OZHZ het tweejarig actualisatieprogramma zo goed als af. Dit programma was nodig om 16 vergunningen weer te voorzien van een actueel voorschriftenpakket. Actualisatie is periodiek nodig door wijziging in wet- en regelgeving. In het programma ging het vooral om veiligheid van opslag van gevaarlijke stoffen (PGS-richtlijnen), het terugdringen van de uitstoot van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) en wijziging van de regels voor het inzamelen, recyclen en verwijderen van afvalstoffen (LAP3).

Ondermijning sneller opgespoord

HOEKSCHE WAARD - De Hoeksche Waard behoort tot een van de veiligste gebieden van Nederland. Er is weinig criminaliteit. Het vraagt veel van de gemeente om dit zo te houden. In 2020 konden de OZHZ-inspecteurs daar heel concreet aan bijdragen, aangezien zij panden bezoeken waar andere toezichthouders zonder aanleiding normaal niet binnen komen. Dit met mooie resultaten, zoals het constateren van het niet goed opslaan van bodembedreigende stoffen, het vrijkomen van giftige stoffen en explosiegevaar. Maar ook het aantreffen van containers vol met namaakkleding en illegale bewoning.





Door vooroverleg sneller verlenen vergunningen Distripark

DORDRECHT - Een economisch gezond en duurzaam Distripark neerzetten op Dordtse Kil IV, dat is de ambitie van Dordrecht. OZHZ leverde een bijdrage. Bij vergunningaanvragen vanuit Distripark voeren we intensief vooroverleg waardoor procedures niet langer duren dan nodig. De eerste vergunde locatie is van Hercuton op Kavel 3. OZHZ en Dordrecht leerden van de daar opgedane ervaringen en gebruiken die om de vergunningverlening voor de andere kavels te versnellen.

Industrieterrein Papland veiliger door handhaving regels lachgas

GORINCHEM – Een groothandel in lachgas zorgde voor veel vragen. Lachgas is een oxiderende stof is, waardoor bij een brand de lachgaspatronen kunnen wegschieten en er een grote explosie kan ontstaan. Daarom controleerde OZHZ de opslag. Het bleek dat het bedrijf in een loods meer dan 10.000 kg netto lachgas opsloeg. Het bedrijf weigerde daarvoor een vergunning aan te vragen. OZHZ was vasthoudend bij het toezicht en de handhaving. Inmiddels is de groothandel weg uit Papland.

De opslag van lachgas kreeg landelijk aandacht. OZHZ deelde zijn kennis. De strijd tegen de grootschalige opslag van lachgas is ook landelijk een stap verder gekomen.





Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

OZHZ 2020

Meer werkgelegenheid in hele regio door Goodman

ALBLASSERDAM - Gemeente Alblasserdam faciliteert de realisatie van het distributiecentrum van Goodman op Nieuwland Parc. Met deze ontwikkeling worden in de toekomst mogelijk honderden extra banen gecreëerd in de regio. OZHZ leverde een bijdrage door een soepel vergunningentraject. We zorgden hiervoor door in een vroeg stadium afspraken te maken met alle betrokken adviseurs. Nu ligt er een goed doordacht besluit dat als basis voor de uitvoering van de werkzaamheden kan dienen.





DIT ONTWIKKELDEN WIJ

Meer te lezen in het jaarverslag Regieplan & jaarverslag Generiek Toezicht



Informatiegestuurd werken relevanter dan ooit

"Als er één jaar is waarin we allemaal massaal op een andere manier zijn gaan communiceren en informatie delen, was het wel afgelopen jaar. Goede informatievoorzieningen bleken in 2020 belangrijker dan ooit. Als je niet naar kantoor kan en minder de regio in, helpt een kaartbeeld enorm. Of denk aan het coronadashboard, dat zeer belangrijke informatie presenteerde in deze spannende tijden."

Roos Marinissen, programmanager Informatiegestuurd werken

Omgevingswet: complete handreiking Bruidsschat nu beschikbaar voor iedere gemeente

Inmiddels is de handreiking voor alle thema's uit de 'Bruidsschat' beschikbaar! Hierin staat hoe gemeenten kunnen omgaan met de Bruidsschat en wat de impact is van het wél of níet overnemen van de bruidsschatregels in het omgevingsplan. Deze handreiking is een gezamenlijk initiatief van de 5 Zuid-Hollandse omgevingsdiensten en heeft zelfs landelijke bekendheid.





Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

OZHZ 2020

Veel mensen stoken al jaren verkeerd zonder het te weten

Veel inwoners weten niet dat hout stoken zoveel bijdraagt aan luchtvervuiling. Maar áls ze ervan weten, dan nemen ze wel maatregelen. Dat waren uitkomsten van een onderzoek die wij gebruiken als een uitgangspunt om aan de slag te gaan met voorlichting. Samen met communicatieadviseurs van alle gemeenten maakte OZHZ op basis van landelijk materiaal een toolkit om inwoners te helpen. Enerzijds voor de stokers zelf: hoe stook je anders? En wanneer niet? En anderzijds voor de mensen die last hebben: wat kun en doe je dan? Deze toolkit richt zich vooral op de houtstokers die zich vaak niet realiseren dat het overlast geeft. Deze communicatie is een belangrijke stap in bewustwording van de gevolgen van hout stoken.

Voorkom natte voeten met klimaatadaptief groen

Door klimaatverandering neemt de kans op wateroverlast, hitte en droogte toe. OZHZ verdiepte zich in welke bomen en begroeiing het meest geschikt zijn om te planten. Meer groen op straat, betekent namelijk minder hitte bij extreme warmte en geen of minder overlast bij hevige buien. Kortom: met ‘klimaatadaptief groen’ voorkom je waterschade en verminder je (water)overlast voor inwoners. Ook verhoogt het de biodiversiteit.

“Bij ontwerpen van een toekomstbestendige stad is aandacht voor klimaatadaptief groen cruciaal. Door het maken van slimme keuzes in groen sla je meerdere vliegen in één klap”.

Ecoloog Erik Arnold



20 inspecteurs voor Noodverordening COVID-19

In bijna alle gemeenten hielden OZHZ-inspecteurs toezicht op de regels uit de Noodverordening. In recreatiegebieden, parken, winkelcentra, maar ook bij horecagelegenheden, (water) sportverenigingen en gebedshuizen controleerde OZHZ op de naleving van de regels. Overal in de regio waren we aanwezig om zo aandacht te vragen voor de regels. Daarmee hielp OZHZ verdere verspreiding van COVID-19 tegen te gaan.

UITGELICHT NIEUWS

Lockdown geeft grote druk op natuurgebieden

Hoe fijn is het om in deze tijden eropuit te trekken. We zitten veel binnen. Dan grijp je het weekend aan om lekker naar buiten te gaan: uitwaaien, bewegen en genieten van de natuur. Veel mensen doen dit. De boa's van OZHZ komen in veel natuurgebieden in Zuid-Holland. Zij zien de gevolgen en vertellen hoe het wel moet.



Oplossing voor verwerken extra ziekenhuisafval door coronacrisis

Normaal gesproken wordt het ziekenhuisafval dat in Nederland ontstaat grotendeels door ZAVIN in Dordrecht verbrand in een speciale installatie. Door de bestrijding van het coronavirus is er meer ziekenhuisafval. Vanwege het grotere aanbod van ziekenhuisafval heeft ZAVIN daarom extra opslag- en verbrandingscapaciteit nodig. OZHZ werkte samen met de afvalbedrijven ZAVIN, HVC en AVR, provincie Zuid-Holland, Inspectie voor Leefomgeving en Transport (ILT) en RIVM aan een snelle en veilige oplossing voor het verwerken van dit afval.

Extreem veel vliegen teisterden inwoners

OZHZ ontving vanaf maandag 13 juli 2020 een groot aantal meldingen over vliegen in 's-Gravendeel, gemeente Hoeksche Waard. Medewerkers van OZHZ ging direct op pad om ter plekke onderzoek te doen. De veroorzaker werd snel opgespoord en trof maatregelen.







Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

OZHZ 2020

100e 'snelle vergunning' in enkele dagen op de mat

Binnen enkele dagen kreeg de Dordtse familie hem binnen, de omgevingsvergunning voor hun dakkapel. Het was de 100e zogenaamde 'snelle vergunning' die OZHZ verstrekte. OZHZ en de gemeente Dordrecht handelen eenvoudige bouwaanvragen tegenwoordig op een andere, snellere manier af.

Tiny houses op braakliggend terrein

OZHZ werkte aan een vergunning voor een terrein aan de Noordendijk in Dordrecht. Dit terrein, vlakbij de Baden Powelllaan, ligt de komende jaren braak. Buurtbewoners kwamen met een plan om op dit terrein allerlei (sociale) activiteiten te organiseren. Van wonen in 'tiny houses' tot sportveldjes en moestuintjes. Samen zochten we naar manieren om hun grootse plannen op een goede manier mogelijk te maken. Dat was soms best ingewikkeld. Je wilt namelijk goede afspraken maken over wat wel en wat niet kan. Het is bijvoorbeeld belangrijk dat omwonenden van het terrein geen (geluids)overlast ondervinden en dat activiteiten op veilige en verantwoorde manier plaatsvinden.



Stappenplan voor veilig asbest verwijderen

Bij oudere huizen kan asbest voorkomen. Dat kan schadelijk zijn voor de gezondheid. Wil een inwoner asbest veilig weghalen?
OZHZ deelt een stappenplan op haar website en via flyers op afvalbrengstations.

1.3 Bestuurlijke ontwikkelingen

Algemeen

Dit hoofdstuk gaat in op de meest opvallende bestuurlijke ontwikkelingen. OZHZ maakt u er graag op attent dat er nog andere rapportages openbaar beschikbaar zijn via www.ozhz.nl. U vindt daar onder andere het jaarverslag 2020 van de programmaplannen Opgavegericht Werken, Informatie gestuurd Werken en Omgevingswet en het jaarverslag 2020 over Generiek Toezicht. Bovendien rapporteert OZHZ aan elk van de individuele opdrachtgevers over de uitvoering van hun jaarprogramma.

Nieuwe adjunct-directeur

OZHZ is blij om te kunnen melden dat Marloes Tolsma met ingang van 1 september 2020 in dienst is gekomen als adjunct-directeur. Tot die datum was zij directeur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant. Bij OZHZ richt de adjunct-directeur zich vooral op de bedrijfsvoering binnen de dienst.

COVID-19 en de taakuitvoering door OZHZ in 2020

Vanaf half maart 2020 heeft OZHZ maatregelen getroffen vanwege de COVID-19 crisis. In de eerste en tweede bestuursrapportage is hiervan uitgebreid verslag gedaan. OZHZ heeft ook tussentijds de gemeenten en provincie geïnformeerd.

Zowel bij de uitvoering van de VTH-taken als bij het werken op kantoor heeft OZHZ de RIVM-richtlijnen in acht genomen. Vrijwel alle medewerkers hebben een groot deel van het jaar thuisgewerkt. Waar nodig heeft OZHZ daarvoor extra (ICT-) middelen beschikbaar gesteld. Ook is een ruimere toepassing gegeven aan de mogelijkheid om zorgverlof op te nemen. Extra initiatieven zijn ondernomen om verbinding met elkaar te houden. Slechts voor noodzakelijke werkzaamheden en in enkele uitzonderingsgevallen waren medewerkers op kantoor. Verder was het kantoor gesloten. OZHZ ontving vrijwel geen bezoek en vergaderingen en overleggen vonden plaats via telefoon of beeldbellen.

De medewerkers zijn met een actuele Q&A op de hoogte gehouden van de meest gestelde vragen en antwoorden. Ook is, vooral in de eerste helft van 2020, een interne 'werkmarkt' ingericht waarin is bijgehouden welke klussen op de plank lagen en welke medewerkers tijd, kennis en capaciteit hadden om deze op te pakken. Dit hielp de medewerkers van OZHZ in deze periode om met elkaar de goede dingen voor de opdrachtgevers te kunnen blijven doen.

OZHZ kon de dienstverlening aan bedrijven en inwoners met de genomen maatregelen veelal goed voortzetten. Het reguliere werk volgens de jaarprogramma's is zoveel mogelijk doorgegaan. Half april was de situatie zo dat, met uitzondering van de APV-vergunningen voor evenementen waar echt sprake was van een teruggang, nog steeds (milieu- en bouw) vergunningen werden aangevraagd. Dat is in de loop van 2020 ook niet veranderd. Rond de zomerperiode werden weer meer APV-vergunningen verleend vanwege de openstelling van terrassen.

Voor het toezicht bij bedrijven en activiteiten is doorlopend een inschatting gemaakt op welk moment een controlebezoek kon worden gedaan. In eerste instantie stelde OZHZ het toezicht bij voorkeur uit naar een later moment indien geen sprake was van direct gevaar voor veiligheid of gezondheid. Bij alle inspecties vermeden de inspecteurs zoveel mogelijk contact en namen zij de vereiste hygiënemaatregelen in acht. Ook het toezicht in het vrije veld (bodem, groen) kon op onderdelen blijven plaatsvinden. De wachtdienst ging alleen ter plaatse bij gezondheid of veiligheid gerelateerde klachten. Rond mei heeft OZHZ deze lijn herzien. Toen is gestart met het uitvoeren van preventieve fysieke controles bij bedrijven waar gezondheid en veiligheid (ook op termijn) in het geding zouden kunnen komen bij niet-naleven van regelgeving. Om weer meer zichtbaar in het veld te zijn voerde

OZHZ vanaf dat moment ook weer andere controles uit daar waar dat veilig kon gebeuren. Vanwege de lockdown in het najaar besloot OZHZ de uitvoering van het toezicht wederom aan te passen. Waar toezicht niet kon of niet gewenst was is maatwerk toegepast. Bijvoorbeeld door toezichtbezoeken bij zorginstellingen uit te stellen of door slim om te gaan met het moment van toezicht, zoals bij scholen.

OZHZ verleende in 2020 ondersteuning aan de regionale crisisorganisatie en coördineerde samen met de gemeente Dordrecht de uitvoering van het toezicht op de regionale noodverordening. Toezichthouders van OZHZ waren actief in alle gemeenten. De tijdsbesteding kwam ten laste van hun jaarprogramma's. Dat was mogelijk omdat een deel van het reguliere toezicht, zoals aangegeven, niet kon worden uitgevoerd. Het niveau van toezicht op de noodverordening is georganiseerd op basis van de vraag vanuit de betreffende gemeente. Ook het toezicht op de Wet natuurbescherming voor de provincie op land en op water is gecombineerd met toezicht op de noodverordening. De regionale ondersteuning van OZHZ aan de coördinatie en de regionale crisiscommunicatie kwamen ten laste van het programma Opgavegericht Werken. Daarover zijn in het AB afspraken gemaakt. De gemaakte kosten worden, door tussenkomst van de Veiligheidsregio, zoveel mogelijk in rekening gebracht bij het Rijk.

Omgevingswet

In 2020 werd bekend dat de Omgevingswet op 1 januari 2022 in werking treedt. Ondanks het uitstel heeft OZHZ met kracht het implementatietraject doorgezet. In het jaarverslag 2020 over het Programmaplan Omgevingswet gaat OZHZ daar uitgebreid op in: onder andere zijn en worden systemen en werkprocessen aangepast, ontwikkelt OZHZ nieuwe producten en is al een handreiking beschikbaar gesteld aan de gemeenten over de 'bruidschat'.

OZHZ besprak daarnaast met de stuurgroep van het regiobrede project Omgevingswet over de rol van de dienst bij de uitvoering van taken onder de Omgevingswet. De lijn is dat OZHZ zoveel mogelijk blijft doen wat de dienst nu al doet. Ook voor de bodemtaken die OZHZ momenteel uitvoert namens de provincie en waarvoor het bevoegd gezag verschuift naar de gemeenten, is het uitgangspunt dat OZHZ die taken blijft uitvoeren. De stuurgroep ondersteunt deze lijn. Vervolgens zijn gesprekken gevoerd met alle opdrachtgevers, met een doorloop in 2021. OZHZ maakt met elke opdrachtgever nadere afspraken. Deze worden opgenomen in de begroting en jaarprogramma's voor 2022. OZHZ zal aandacht vragen voor het structureel opnemen van huidige incidentele- of offertebudgetten voor adviestaken en expertises in de jaarprogramma's. Met de Dienst Gezondheid en Jeugd en de Veiligheidsregio worden afspraken gemaakt over de onderlinge samenwerking en ondersteuning van de gemeenten.

De overgang van bodemtaken van de provincie naar gemeenten hangt samen met de inwerkingtreding van de Omgevingswet. In april 2020 stuurde de gedeputeerde mevrouw Bom-Lemstra, mede namens de regiogemeenten en OZHZ, hierover een brief aan de Minister van BZK. Hierin is aandacht gevraagd voor de onduidelijkheid over taak en budget voor gemeenten en provincie. Door die onduidelijkheid kan men de bodemtaken nog niet volledig organiseren, inclusief de opdrachtverlening aan omgevingsdiensten. Als gevolg hiervan kan het bodemloket van een gemeente niet opengaan bij inwerkingtreding van de Omgevingswet. Per saldo betekent dit dat de dienstverlening aan inwoners en bedrijven bij inwerkingtreding van de Omgevingswet niet kan worden gegarandeerd. In het AB van november 2020 bleek dat de minister nog niet had gereageerd op deze brief. Meerdere AB-leden spraken daarom nogmaals hun zorgen uit over de overgang van de bodemtaken. OZHZ heeft een inschatting gemaakt van de kosten als het Rijk de wet op de voorgestelde wijze zou doorzetten. Wel blijft dan de vraag open staan hoe die taken financieel zijn gedekt bij de gemeenten.
OZHZ beschikt overigens al wel over de kennis van de uitvoering van de bodemtaken, omdat deze nu al worden uitgevoerd voor de provincie Zuid-Holland en de gemeente Dordrecht. Het AB besloot nogmaals een (steviger)

signaal af te geven aan het Rijk, in afstemming met de provincie en het Interprovinciaal Overleg (IPO). Ook vanuit Omgevingsdienst NL zal nogmaals aandacht worden gevraagd voor dit vraagstuk.
Gelijktijdig met de Omgevingswet treedt tot slot ook de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking. Tijdens een bijeenkomst van Omgevingsdienst NL in november 2019 deelden de omgevingsdiensten hun zorgen over de gevolgen van de Wkb. Aan Berenschot en ANG is toen opdracht gegeven om de risico's van de Wkb op het gebied van bedrijfsvoering en financiën in beeld te brengen. In juli 2020 leverden zij een rapport op. OZHZ heeft input geleverd voor de analyse van de financiële impact van de Wkb. Vooral de mindere inkomsten uit leges vormen een groot financieel risico voor gemeenten. Daarnaast leidt de Wkb onder andere tot minder zicht op bouw gerelateerde ontwikkelingen in de gemeente, is de informatiepositie van de gemeente onvoldoende geborgd, vinden er te weinig proefprojecten plaats, werkt de ICT nog niet en zijn er nog onvoldoende kwaliteitsborgers. Indachtig de oproep van het AB heeft OZHZ het rapport met alle regiogemeenten besproken en hen geadviseerd over de gevolgen van de Wkb. Begin 2021 legt OZHZ de resultaten voor aan het AB.

Bij inwerkingtreding van de Omgevingswet moet OZHZ beschikken over een goed werkend VTH-systeem. De Drechtsteden willen hierin graag samen met OZHZ optrekken om de samenwerking verder te versterken en kosten te reduceren. De aanbesteding is gepland in 2022.

Onderzoeken naar de toekomstbestendigheid van het VTH-stelsel en de doorontwikkeling van de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten

Op landelijk niveau zijn in 2020 enkele belangrijke trajecten gestart op het gebied van VTH-uitvoering en milieubeleid. Via de Uitvoeringsagenda VTH werkt men aan de doorontwikkeling van het VTH-instrumentarium en de Commissie Van Aartsen adviseert over het stelsel van omgevingsdiensten. Daarnaast wordt een Nationaal milieubeleidskader opgesteld, met daarin een visie op VTH-uitvoering. De formele inbreng in deze trajecten loopt via de koepelorganisaties IPO en VNG, in het Bestuurlijk omgevingsberaad (Bob) en via Omgevingsdienst NL. De Commissie Van Aartsen heeft ook omgevingsdiensten, waaronder OZHZ, bevraagd over hun takenpakket, de financiën en capaciteit voor de uitvoering van de VTH-taken.

Aanleiding voor het onderzoek van de Commissie Van Aartsen is het belang dat wordt gehecht aan een goed VTH-stelsel. De staatssecretaris constateert dat het stelsel nog niet optimaal functioneert. Dit omdat er veel betrokken partijen zijn, er soms onduidelijkheid is over de taakverdeling en de omgevingsdiensten soms onder druk staan voor wat betreft financiën en/of (on)afhankelijke positionering. De commissie is daarom gevraagd advies te geven over het functioneren van het stelsel. Hoofdvraag daarbij is welke mogelijkheden de commissie ziet om de VTH-uitvoering te versterken, met als doel het stelsel effectiever en slagvaardiger te maken. Ook kijkt de commissie naar de onafhankelijkheid en deskundigheid van toezichthouders en de verdeling van rollen, taken en bevoegdheden. De commissie zal in maart 2021 advies uitbrengen.

In het najaar 2020 startte de provincie Zuid-Holland een onderzoek naar de doorontwikkeling van de Zuid-Hollandse omgevingsdiensten, als uitwerking van het coalitieakkoord. In afstemming met de besturen van de omgevingsdiensten betrekt de provincie ook de gemeenten in het onderzoek. Belangrijk thema is het verder versterken van de samenwerking tussen de omgevingsdiensten. De provincie stelt de onderzoeksresultaten ter beschikking aan genoemde commissie.

OZHZ beziet in 2021 wat de landelijke onderzoeken en het provinciale onderzoek kunnen betekenen voor de dienst. Het momentum valt samen met het 10-jarig bestaan van de dienst, naar aanleiding waarvan OZHZ een bestuursconferentie zal organiseren.

1.4 Kritische Prestatie indicatoren (KPI's)

1. Algemeen

OZHZ wordt voor 85% gefinancierd op basis van geleverde producten. Met de gemeenten zijn prestatieafspraken gemaakt. OZHZ moet deze afspraken binnen een bandbreedte van 90% - 110% realiseren.
De omzet van OZHZ is per taakveld in verschillende mate variabel. Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Voor de adviestaken geldt dat er tot dusver geen sprake is van enige verplichting voor gemeenten om opdrachten bij OZHZ neer te leggen. Wel onderschrijft het bestuur het "preferred suppliership" van OZHZ.

Speerpunt	Prestatie indicator	Realisatie 2020
Taakuitvoering vindt plaats binnen de door het AB gestelde kaders voor financiën en kwaliteit (bijdrageverordening)	Taakuitvoering van OZHZ voldoet aan de VTH-kwaliteitseisen.	OZHZ voldoet aan de VTH-kwaliteitseisen
	Producten en prestaties worden gerealiseerd binnen een bandbreedte van 90-110% van het jaarprogramma.	Realisatie PZH (95,9%) Er is sprake van onderbesteding, maar realisatie blijft binnen bandbreedte. Realisatie gemeenten (gewogen gemiddelde 101,5%) bevindt zich op totaalniveau binnen de bandbreedte
Opdrachtgevers worden actief geïnformeerd.	2 maal per jaar voortgang- en 1 maal per jaar jaarrapportages conform planning in jaarprogramma	Jaarrapportage 2020 en voortgangsrapportages 2020 conform planning opgesteld.
Periodiek overleg met de opdrachtgever	1 maal per maand vindt gesprek met de gedeputeerde plaats 2 maal per jaar met wethouders 1 maal per 4 maanden ambtelijk MARAP-overleg	Het periodiek overleg met de gedeputeerde en wethouders heeft in de verslagperiode consequent plaatsgevonden. Ook de ambtelijk MARAP overleggen zijn conform planning gevoerd.

Het algemene beeld is dat de opdrachtgevers binnen de afgesproken bandbreedte (90%-110%) van het budget uitkomen.

De realisatie van de provinciale omzet is achtergebleven bij de planning (95,9%). Dit wordt gecompenseerd door een hogere realisatie op de gemeentelijke wettelijke taken (101,5%). Het beeld varieert sterk per opdrachtgever. Meer specifiek is er een toenemende vraag naar vergunningen bouw vanwege de hoogconjunctuur. Hier staan hogere legesopbrengsten tegenover. OZHZ is in 2020 individueel met de opdrachtgevers in gesprek geweest over bijsturingsacties en de financiële consequenties.

In 2020 heeft OZHZ haar formatie voor wat betreft Ketentoezicht en vergunningverlening Afvalsector op niveau gebracht. Dit deels met uitbreiding van formatie en structurele inhuurcapaciteit. Per 31 december voldeed de dienst dan ook aan de kwaliteitscriteria. Het is aan de dienst om dit vast te houden. Jaarlijks wordt dit gemonitord en verantwoording afgelegd aan Algemeen Bestuur. In 2021 gaat de OZHZ in overleg met de andere omgevingsdiensten om te kijken of deze toets op een eenduidige wijze kan plaatsvinden.

Speerpunt	Prestatie indicator	Realisatie 2020
Productiviteit	Het aantal productieve uren per FTE bedraagt 1.410 uur. De productiviteitsnorm bedraagt daarmee 63,6 %	De productiviteit bedraagt 61,5 %
Aandeel overhead	Het aandeel uren overhead ten opzichte van het totaal aantal uren is genormeerd op 27,3%	Het overheadpercentage is 27,4%
Flexibele capaciteit	Het aandeel uren inhuur ten opzichte van het totaal aantal uren is gemiddeld 15%	Het aandeel inhuur bedraagt 15,3%
Ziekteverzuim[1]	OZHZ hanteert een norm van 5% voor ziekteverzuim.	Het ziekteverzuim bedraagt 4,6%

Productiviteit en overhead

Door de ontwikkelingen in de externe omgeving (Covid-19, nieuwe taken en een krappe arbeidsmarkt) en de instroom van nieuwe medewerkers is de productiviteit achtergebleven. Dat vertaalt zich in een iets hogere overhead (27,4%) dan de norm. Het productiviteitsverlies was voorzien in de begroting. Het verlies is opgevangen door een hogere omzet en achterblijvende materiële kosten.

Flexibele formatie en flexibele schil

De flexibele capaciteit (norm 15%) bestaat uit de flexibele formatie (circa 10%) en de flexibele schil (5%). Ondanks de succesvolle werving is in 2020 sprake geweest van een onderbezetting vanwege een relatief grote uitstroom. De flexibele capaciteit komt daarmee met 15,3% iets hoger uit dan de norm. In 2021 wordt wederom getracht een wervingscampagne te lanceren.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over 2020 bedraagt 4,6%. Ten opzichte van 2019 is sprake van een stabilisatie.
Wel is er nog sprake van een aantal gevallen van langdurig ziekteverzuim. OZHZ voert een gericht re-integratiebeleid om deze medewerkers weer aan het arbeidsproces te laten deelnemen.

[1] Inclusief zwangerschapsverlof

2. Vergunningen en meldingen

Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten worden beoordeeld op juistheid en volledigheid. De door de burgers en bedrijven ingediende documenten worden getoetst en leiden bij volledigheid en juistheid tot een bevestigingsbrief of een beschikking.

Speerpunt	Prestatie indicator	Realisatie 2020
Tijdige en geïntegreerde vergunningen	Regulier: 99% van de reguliere vergunningen dient binnen de wettelijke termijn verleend te zijn. Uitgebreid: 95% van de uitgebreide vergunningen dient binnen de wettelijke termijn verleend te zijn. Bij wettelijke termijn moet gedacht worden aan de mogelijkheden die de wet biedt, dus inclusief mogelijke verlenging.	99% van het aantal besluiten is binnen de termijn verleend. 95% van het aantal besluiten is binnen de termijn verleend.
Risicobeheersing	99% van de besluiten wordt niet vernietigd dan wel krijgt positief advies bij de rechtbank/Raad van State dan wel de bezwaarschriftencommissie	100% van de zaken is in stand gebleven.
Dienstbaarheid	Klanttevredenheid: Het gemiddelde van het KTO is minimaal een 7.	Het resultaat over geheel 2020 is: goed (het betreft alleen milieuvergunningprocedures & ontbrandingstoestemmingen voor de provincie).

OZHZ heeft in 2020 de KPI's "tijdige vergunningen reguliere procedure" en "risicobeheersing" gehaald.
Uit het klanttevredenheidsonderzoek is naar voren gekomen dat de bedrijven tevreden zijn over OZHZ. De samenwerking wordt als goed aangemerkt.

3. Toezicht en handhaving

OZHZ houdt toezicht en handhaaft de relevante wettelijke bepalingen. Bij toezicht wordt informatie verzameld en een oordeel gevormd of een activiteit voldoet aan de in de vergunning en algemene regels gestelde eisen. Onder handhaving wordt verstaan het opleggen van sancties (bestuursrechtelijk en/of strafrechtelijk) indien uit het toezicht blijkt dat niet aan de gestelde eisen wordt voldaan.

Ten aanzien van de toezichthoudende en handhavingstaken is de KPI toezichtdichtheid (TD) gedefinieerd als het percentage uitgevoerde preventieve controles in een verslagperiode ten opzichte van het aantal geplande controles in het jaarprogramma.

Voor de provincie en gemeenten wordt met ingang van dit jaar één gedefinieerde KPI voor naleving (NA) gehanteerd. Deze KPI (NA-initieel) is gedefinieerd als het aantal uitgevoerde initiële periodieke milieucontroles zonder overtredingen ten opzichte van het aantal uitgevoerde initiële periodieke milieucontroles aan het einde van een verslagperiode.

Speerpunt	Prestatie indicator	Realisatie 2020
Betrouwbaarheid Provincie	<u>Provincie Grijs:</u> TD = 100% NA-initieel >= 60%	 TD grijs = 100% NA-initieel = 55%
	<u>Provincie Groen:</u> TD = 100% NA-initieel >= 80%	 TD groen = 105% NA-initieel groen = 82%
	<u>Provincie Bouw en sloop:</u> NA-initieel >= 90%	 NA-initieel = 91%
Betrouwbaarheid Gemeenten	<u>Gemeenten RUN milieu periodiek toezicht:</u> TD milieu = 100% NA-initieel >= 60%	 TD = 100% NA-initieel = 56%
Betrouwbaarheid Gemeenten AL, DO en ML	<u>Gemeenten RUN integraal periodiek toezicht:</u> TD integraal = 100% NA-initieel >= 60%	 TD = 90% NA-initieel = 61%
Betrouwbaarheid Gemeenten AL en DO[2]	<u>Gemeenten Bouw en sloop (incl. asbest):</u> NA-initieel >= 70%	 NA-initieel = 78%
Risicobeheersing	80% van de zaken die bij de bezwarencommissie, rechtbank en afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State worden behandeld blijft in stand.	Realisatie = 82%

[2] Voor de bouw- en sloopfase is geen KPI TD vast te stellen. Afhankelijk van het soort bouw- of sloopplan geeft het beleid aan of toezicht noodzakelijk is.

Provincie Grijs

TD: De TD sluit aan bij de norm die in het jaarprogramma is opgenomen.
Het controleprogramma is, met in achtneming van de COVID-19 maatregelen, compleet uitgevoerd.
NA: De naleving van de bedrijven is bij de initiële controle in vergelijking met de resultaten uit 2019 met 13% afgenomen. Dit lijkt fors, maar het gaat absoluut gezien om een toename van 3 bedrijven waar een tekortkoming is vastgesteld. Ten opzichte van voorgaande jaren is wel zichtbaar dat meer voorschriften rondom beheer en onderhoud niet worden nageleefd. De pandemie lijkt hier een rol in te spelen, bijvoorbeeld in de afvalbranche. In deze branche is sprake van een toename van de te verwerken afvalstromen, in combinatie met een lagere zichtbare bezetting van personeel op de bedrijfslocaties.

Provincie Groen

TD: De toezichtdichtheid overstijgt de norm met 5%. De COVID-19 crisis zorgde voor een toename van recreatie in Natura 2000 gebieden. Op verzoek van de provincie is het toezicht in deze gebieden geïntensiveerd.

Gemeenten RUN-milieu periodiek toezicht

TD: Het controleprogramma is, met in achtneming van de COVID-19 maatregelen, compleet uitgevoerd.
NA: De initiële naleving van de gecontroleerde bedrijven is gelijk aan de resultaten uit 2019 (54%). Het percentage blijft marginaal achter op de norm. Voornamelijk worden gedragsvoorschriften overtreden met relatief beperkte gevolgen voor het milieu. De indruk is dat minder ervaren personeel wordt aangenomen, waardoor kennis van bedrijfsvoering en instructies ontbreekt. De pandemie lijkt hierbij geen rol te spelen.

Gemeenten RUN integraal periodiek toezicht

TD: Het uitvoeren van integraal toezicht is zeer beperkt door de COVID-19 crisis. In 2020 zijn 44 locaties niet gecontroleerd in verband met de pandemie. Het betrof onder andere zorglocaties waar bezoek van derden werd geweerd in verband met besmettingsgevaar voor cliënten of inspecteurs. Daarnaast is een aantal grote bijeenkomstfuncties niet gecontroleerd, omdat zij door de noodmaatregelen niet open mochten. Het uitvoeren van een controle was bij deze locaties niet opportuun.
NA: De naleving is ten opzichte van de resultaten uit 2019 verbeterd. Dit hangt echter vermoedelijk samen met de aangepaste werkwijze in verband met de pandemie. Het toezicht is op afspraak uitgevoerd. Hierdoor hadden bedrijven de kans om zich beter voor te bereiden op eventuele overtredingen van de gedragsvoorschriften.

4. Beoordelingen en beschikkingen bodem

OZHZ levert expertise op het gebied van geluid, lucht, bodem en externe veiligheid aan zijn opdrachtgevers voor het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. Om de kwaliteit te beoordelen van de producten, waarvoor geen wettelijke termijn bestaat en ook een toets bij de rechter niet van toepassing is, is een klanttevredenheidsonderzoek (KTO) de meest geëigende aanpak. OZHZ voert regulier een klanttevredenheidsonderzoek uit met behulp van projectevaluaties voor de adviestaken.

Beoordeling en beschikking bodem

Speerpunt	Prestatie indicator	Resultaat 2020
Tijdigheid	Minimaal 90% van de producten wordt afgerond binnen de termijn.	97% (cumulatie kort- en langlopende procedures)
Risicobeheersing	99% van de besluiten wordt niet vernietigd dan wel krijgt positief advies bij de Awb-commissie, rechtbank en Raad van State. 80% van de zaken die bij Awb-commissie, Rechtbank en Raad van State worden behandeld blijft in stand.	100% nvt
Klanttevredenheid	Onderzoeksvraag: Kwaliteit product en samenwerking met OZHZ	Tevreden - zeer tevreden

Tijdigheid

Voor de KPI 'Tijdigheid' ligt de realisatie met 97% boven de norm van 90%.

Risicobeheersing

In 2020 is geen bezwaar en beroep ingesteld en er heeft geen behandeling van bezwaar en beroep bij de Awb-commissie, rechtbank of Raad van State plaatsgevonden.

Klanttevredenheid

In de verslagperiode is – conform de KTO-systematiek die de vijf omgevingsdiensten in de provincie Zuid-Holland gebruiken – de klanttevredenheid gemonitord. Alle respondenten geven aan tevreden tot zeer tevreden te zijn over de samenwerking met OZHZ.

1.5 Wat heeft het gekost?

1.5.1 Resultaat 2020

De programmarekening 2020 sluit met een positief saldo van € 618.000. Ten opzichte van de tweede bestuursrapportage (€ 225.000) is er sprake van een voordeel van € 393.000. Onderstaand is de analyse op hoofdlijn weergegeven. Voor de inhoudelijke toelichting op de baten en lasten wordt verwezen naar de resultatenrekening (hoofdstuk 1.5.2).

	Analyse verschil begroting	
1	Hogere omzet	1.139
	Hogere directe kosten	-945
	Hogere personeelskosten gerelateerd aan omzet	*-108*
2	Lagere autonome lasten personeel	43
3	Lagere bedrijfskosten	67
4	Vrijval onvoorzien	46
5	Onderbesteding inwonerbijdrage	151
6	Lagere frictiekosten	161
	Lagere onttrekking reserve frictie	-161
7	Lagere kosten digitalisering, Informatiegestuurd werken en doorontwikkeling	336
	Lagere onttrekking bestemmingsreserves	-336
	Totaal verschil begroting	**393**

Bedragen x € 1.000

1. In 2020 is sprake van een hogere omzet. Deze heeft betrekking op incidentele offertetaken en wettelijke taken. De hogere urenomzet heeft in beperkte mate geleid tot hogere directe kosten (additionele productiekosten en bedrijfskosten) en inhuurkosten. Per saldo resulteert een voordeel van € 87.000.
2. De kosten van het eigen personeel blijven achter. Er is sprake van hogere loonkosten vanwege de instroom van nieuw personeel en hogere sociale lasten. Daar staan lagere opleidings- en reiskosten tegenover. Fiscale meevaller was dat de dienstbrede gratificaties konden worden ondergebracht in de werkkostenregeling, zonder overschrijding van de vrije ruimte.
3. Ook de bedrijfskosten vallen lager uit. Een deel van de variabele ICT kosten SCD is geactiveerd. Vanwege het thuiswerken zijn de kosten van het onderhoud van het pand vertraagd, maar zijn er hogere kosten voor datacommunicatie.
4. De post onvoorzien is deels vrijgevallen doordat een lagere verliesvoorziening voor projecten nodig was.
5. De opbrengst van de inwonerbijdrage is conform de begroting. Daar staan lagere personele lasten tegenover vanwege minder inzet voor kwaliteitszorg en de algemene coördinatie van de wachtdienst.
6. Het geraamde productiviteitsverlies ten gevolge van de instroom van minder ervaren medewerkers is gecompenseerd door een hogere omzet. Derhalve hoefde minder te worden onttrokken aan de frictiereserve. Het effect op de exploitatie is neutraal.
7. De digitaliseringsprojecten en het programma Informatie Gestuurd Werken is achtergebleven bij de begroting. De achterstand heeft een relatie met de vertraging omtrent de invoering van de Omgevingswet. De kosten voor opleidingen en trainingen in het kader van de doorontwikkeling zijn vertraagd vanwege de COVID-19 crisis. Derhalve is minder onttrokken aan de daarvoor gevormde reserves. Het effect op de exploitatie is neutraal.

1.5.2 Resultatenrekening 2020

Resultatenrekening 2020

Programmarekening 2020 Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid	Realisatie 2019	Begroting 2020 Primair	Begroting 2020 Bijgesteld	Realisatie 2020	Verschil
Baten					
Inwonerbijdrage	2.095	2.132	2.163	2.163	0
Wettelijke taken	20.007	19.698	20.136	20.380	244
Offerte- en subsidietaken	2.832	2.713	3.484	4.681	1.197
Overige baten	117	-	12	11	2-
Frictievergoeding	2.321	-	-	-	-
Totaal baten	**27.371**	**24.543**	**25.795**	**27.234**	**1.439**
Lasten					
Personeelskosten	20.561	19.687	20.384	20.327	56-
Kapitaallasten	246	243	258	253	5-
Ondersteuning SCD	1.715	1.754	1.825	1.743	82-
Huisvesting	501	519	512	502	10-
Overige bedrijfskosten	857	922	1.102	976	126-
Additionele productkosten	1.505	1.838	2.176	3.050	874
Onvoorzien	71	219	96	50	46-
Overige bijzondere posten	-	-	309	309	-
Totaal lasten	**25.456**	**25.182**	**26.661**	**27.210**	**549**
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	**1.916**	**639-**	**866-**	**24**	**890**
Onttrekkingen aan reserves	658	639	1.214	718	496-
Toevoegingen aan reserves	2.321	-	124	124	0
Gerealiseerd resultaat	**253**	**0**	**225**	**618**	**393**
Waarvan algemeen dekkingsmiddel	*2.095*	*2.132*	*2.163*	*2.163*	*0*

Bedragen x € 1.000

1.5.3 Baten

De totale baten komen € 1,439 mln. hoger uit dan begroot.

Inwonerbijdrage (nihil)

De inwonerbijdrage is een lumpsumbudget en kan worden beschouwd als een algemeen dekkingsmiddel. Vanuit de inwonerbijdrage worden kosten gedekt, samenhangend met het bestuur van OZHZ en activiteiten die ten goede komen aan alle opdrachtgevers. Voorbeelden zijn: relatiebeheer, kwaliteitszorg, informatievoorziening en algemene taken van de wachtdienst.
De realisatie van de inwonerbijdrage (€ 2,163 mln.) is conform de begroting. Daar staan lagere personele lasten tegenover vanwege een lagere inzet voor kwaliteitszorg en de algemene coördinatie van de wachtdienst.
Per saldo is er sprake van een positief effect op de exploitatie van € 151.000.

Wettelijke taken milieu/bouw/gebruik (€ 244.000 hogere baten)

OZHZ maakt in de individuele jaarprogramma's per opdrachtgever afspraken over de uit te voeren activiteiten en budgetten. Verantwoording vindt plaats door middel van financiële maandrapportages en de bestuursrapportages. Ieder jaarprogramma wordt per 3 maandperiode op voorschotbasis bij de opdrachtgevers in rekening gebracht. Jaarlijks vindt nacalculatie plaats aan de hand van de geleverde prestatie/producten.

In 2020 hebben diverse opdrachtgevers extra budgetten beschikbaar gesteld voor opgaven op het gebied van woningbouw, bodem en duurzaamheid. Een groot deel heeft een incidenteel karakter. De begroting is daardoor tussentijds gewijzigd met € 438.000.

De realisatie 2020 (€ 20,4 mln.) is hoger (€ 244.000) dan de bijgestelde begroting. Belangrijkste reden is extra werk voor het jaarprogramma Dordrecht, Papendrecht, Sliedrecht, Hendrik Ido Ambacht en Molenlanden. De extra werkzaamheden betreffen met name omgevingsvergunningen milieu, omgevingsvergunningen bouw en aandachtdossiers. Ondanks de COVID-19 crisis is het werkaanbod dus minimaal op niveau gebleven.
De hogere omzet heeft geleid tot hogere kosten van de flexibele capaciteit (zie personeelskosten) en hogere additionele productkosten.

Offerte- en subsidietaken (€ 1,197 mln. hogere baten)
Adviezen en projecten hebben een incidenteel karakter. Opdrachtgevers verstrekken op basis van een offerte of programma een opdracht voor een specifiek advies of onderzoek. Afrekening vindt plaats op basis van gerealiseerde uren of een vaste offerteprijs. De raming van de primaire begroting is doorgaans behoedzaam, vanwege het onzekere karakter van de omzet. De begroting is in 2020 positief bijgesteld met € 771.000 op grond van de tussentijdse realisatie.

De realisatie van € 4,681 mln. is hoger uitgekomen (€ 1,197 mln.) dan de bijgestelde begroting. Belangrijkste reden zijn de saneringswerkzaamheden door externe partijen voor het project "lood in de speeltuinen". OZHZ vervult namens PZH de rol van opdrachtgever richting aannemers die de saneringen uitvoeren.
De hogere omzet heeft geleid tot hogere additionele productkosten (directe doorbelaste kosten aan opdrachtgevers) en extra kosten van de flexibele capaciteit.

OZHZ ontvangt een bijdrage van de provincie Zuid-Holland (PZH) voor de Impuls Omgevingsveiligheid (IOV). De bijdrage in 2020 bedraagt € 119.751. De besteding is uitgekomen op € 119.655.

Overige baten (€ 2.000 lagere baten)
De overige baten hebben een incidenteel karakter. De baten houden verband met het terugvorderen van studiekosten bij vertrekkend personeel.

1.5.4 Lasten

De totale lasten komen € 549.000 hoger uit dan begroot.

Personeelskosten (€ 56.000 lagere lasten)
Onder personeelskosten vallen de kosten van eigen personeel en de kosten van inhuur. Voor het capaciteitsbeleid wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering (hoofdstuk 2.4).

De begroting is in 2020 tussentijds bijgesteld met € 696.000 vanwege de inzet van flexibel personeel omwille van de extra omzet, invulling van vacatures, improductiviteit vanwege het inwerken van nieuwe medewerkers en de afronding van de doorontwikkeling.

De totale personeelskosten 2020 bedragen € 20,327 mln. en komen daarmee lager uit (€ 56.000) dan de bijgestelde begroting. De onderverdeling in eigen personeel en flexibele capaciteit is als volgt:

Personele lasten	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Personeelskosten OZHZ	16.001	15.889	112-
Flexibele capaciteit	4.383	4.438	56
Totaal personele lasten	**20.384**	**20.327**	**56-**

Bedragen x € 1.000

De kostenonderschrijding op het eigen personeel bedraagt € 112.000. Dit is een saldo van diverse plussen en minnen.

De loonkosten en overige vergoedingen zijn hoger door de instroom van nieuwe medewerkers aan het einde van het jaar (€ 44.000). Ook de sociale lasten zijn hoger dan begroot (€ 51.000). Vanwege het toezicht op de noodverordening zijn meer overwerkuren gemaakt (€ 13.000). Daarnaast is sprake van hogere wervingskosten (€ 13.000) en hogere kosten voor de begeleiding van zieke werknemers (€ 12.000).
Hier staan lagere kosten tegenover. Deze hebben soms een relatie met het thuiswerken. Per saldo hebben medewerkers meer verlof gekocht, (-/- € 37.000), zijn opleidingen vertraagd (-/- € 42.000) en zijn er minder reiskosten (-/- € 80.000). De extra gratificaties als steun in de rug voor medewerkers konden fiscaal gunstig worden ondergebracht in de werkkostenregeling, zonder overschrijding van de vrije ruimte (-/- € 58.000).
Het restant (-/- € 34.000) betreft met name fiscale inhoudingen.

De inhuurkosten zijn slechts € 56.000 hoger dan begroot. Dit, terwijl de urenomzet € 140.000 hoger was.
De geraamde productiviteitsdaling ten gevolge van de vacatures en het inwerken is gecompenseerd door de hogere omzet. Ook de inhuurtarieven zijn minder sterk gestegen dan verwacht.

Kapitaallasten (€ 5.000 lagere lasten)
De kapitaalgoederen van OZHZ betreffen voornamelijk specifieke investeringen in de huisvesting en ICT. De omvang van de kapitaalgoederen is relatief beperkt, aangezien OZHZ de kapitaalgoederen grotendeels huurt of leaset. Voorbeelden zijn het huurcontract inzake Post 120 en leasecontracten voor het wagenpark. Voor de omvang en samenstelling van de kapitaalgoederen wordt verwezen naar de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (hoofdstuk 2.2).

De begroting is in 2020 tussentijds bijgesteld met € 15.000, op grond van de investeringskredieten.
De realisatie (€ 253.000) is iets lager dan de bijgestelde begroting (€ 258.000). Vanwege het thuiswerken zijn de investeringen in het pand en meubilair vertraagd en de investeringen in ICT verhoogd.
Bij de vorming van OZHZ zijn de vaar- en voertuigen en specifieke apparatuur “om niet“ overgenomen van de provincie. De onderhoud- en gebruikskosten van deze activa worden gedekt uit de provinciale bijdrage.

Ondersteuning SCD (€ 82.000 lagere lasten)
De ondersteuning door het SCD heeft betrekking op de dienstverlening met betrekking tot ICT, personeelszaken, inkoop, verzekering en juridische diensten. Bij eerdere begrotingswijzigingen is de begroting positief bijgesteld met € 71.000. De bijstelling had voornamelijk betrekking op de indexering.

De realisatie 2020 bedraagt € 1,743 mln. en is lager dan begroot (-/- € 82.000).
De onderverdeling per onderdeel is als volgt:

Ondersteuning SCD	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
ICT	1.465	1.383	-82
Personeel en organisatie	360	360	-
Totaal ondersteuning SCD	**1.825**	**1.743**	**82-**

Bedragen x € 1.000

De onderbesteding op de ICT-dienstverlening heeft vooral een technisch karakter en heeft geen effect op de dienstverlening. Een deel van de ICT-aanschaf is geactiveerd en leidt tot structureel hogere kapitaallasten. Ook de variabele kosten zijn lager dan begroot.

Huisvesting (€ 10.000 lagere lasten)
Per 2016 heeft OZHZ een huurcontract afgesloten voor de locatie post 120 te Dordrecht. In 2020 is de begroting tussentijds verlaagd met € 7.000 vanwege een lagere eindafrekening van de energie- en overige servicekosten. Daar stond de indexering tegenover. De realisatie 2020 valt lager uit dan begroot vanwege vertraagde onderhoudskosten.

Overige bedrijfskosten (€ 126.000 lagere lasten)
De overige bedrijfskosten hebben onder meer betrekking op software licenties, externe advies- en accountantskosten, Arbodienstverlening, kantoorbenodigdheden, facilitaire kosten en verzekeringen.

De raming is bij de tussentijdse begrotingswijzigingen verhoogd met € 180.000. Belangrijkste reden was de aanpassing van systemen (Squit 20/20), vanwege de invoering van de Omgevingswet en de Wet Open Overheid (€ 112.000). Dekking vindt plaats uit de bestemmingsreserve Digitalisering. Ook was sprake van een technische allocatie van personeelskosten naar bedrijfskosten (leasekosten, contributies en organisatiekosten) van € 72.000 in totaal.

De realisatie 2020 (€ 976.000) blijft achter bij de begroting. Het verschil (-/- € 126.000) heeft voor het merendeel betrekking op softwarekosten (-/- € 144.000) vanwege vertraging van de implementatie van Squit 20/20 en vertraging van werkzaamheden in het kader van de Wet Open Overheid. Dit leidt tot een lagere onttrekking van de bestemmingsreserve Digitalisering.
Hier staan hogere kosten tegenover van het toegenomen dataverkeer (€ 17.000) vanwege het thuiswerken. Het restant (-/- € 1.000) is een saldo van diverse mee- en tegenvallers.

Additionele productiekosten (€ 874.000 hogere lasten).
De additionele productiekosten worden direct in rekening gebracht bij de opdrachtgevers. Het kan daarbij gaan om externe (juridische) expertise, uitgevoerde werkzaamheden door aannemers, etc.

De raming is bij de tussentijdse begrotingswijzigingen bijgesteld (€ 338.000), op grond van de realisatie.
De realisatie 2020 (€ 3,050 mln.) is fors hoger (€ 874.000) dan de bijgestelde begroting. Belangrijkste reden zijn de saneringswerkzaamheden door externe partijen voor het project "lood in de speeltuinen". OZHZ vervult namens de provincie Zuid-Holland de rol van opdrachtgever richting aannemers die de saneringen uitvoeren.
Het effect op het financiële resultaat is nihil, omdat de hogere lasten leiden tot overeenkomstige hogere baten.

Onvoorzien (€ 46.000 lagere lasten)
Het budget onvoorzien is onderdeel van het weerstandsvermogen en bedoeld voor afboeking van niet factureerbare uren (onderhanden werk) en overige onvoorziene tegenvallers.

Bij eerdere begrotingswijzigingen is de raming neerwaarts (€ 124.000) bijgesteld naar € 96.000, vanwege een aanpassing van de systematiek met betrekking tot het weerstandsvermogen. Het bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve.

De realisatie 2020 (€ 50.000) is lager dan begroot. De post onvoorzien is als volgt aangewend

Onvoorzien	**Realisatie 2020**
Verliesvoorziening onderhanden werk	32
Toename verlofstuwmeer	16
Overig	2
Totaal onvoorzien	**50**

Bedragen x € 1.000

Op grond van de analyse van doorlopende projecten is de voorziening vanwege oninbaarheid verhoogd met € 32.000. In gevallen van oninbaarheid is veelal sprake van uren die zijn gemaakt op nog niet formeel bevestigde projecten. Dit is een aandachtspunt voor verdere verbetering.

Het verlofstuwmeer is toegenomen. Hier is een relatie met de COVID-crisis, de extra omzet en de krapte op de inhuurmarkt voor bepaalde taakvelden. Dit is deels opgevangen door minder verlof op te nemen.

Overige bijzondere posten (nihil)
De realisatie van € 309.000 betreft de compensatie van de eigenaren voor de hogere inwonerbijdrage vanwege de uittredingen.

1.5.5 Reserves

Toevoegingen

De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. Bij eerste bestuursrapportage 2020 heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 124.000, vanuit de post onvoorzien. Reden is een andere systematiek met betrekking tot het weerstandsvermogen.

Toevoeging reserves	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Algemene reserve	124	124	0
Totaal toevoeging reserves	**124**	**124**	**0**

Bedragen x € 1.000

Onttrekkingen

De reserves zijn voor € 718.000 onttrokken. Dat is € 496.000 lager dan begroot.

Onttrekking reserves	Begroting 2020	Realisatie 2020	Verschil
Resultaatbestemming 2019	173	173	0
Frictiekosten ontvlechting	602	442	-161
Digitalisering	162	34	-128
Doorontwikkeling	70	0	-70
Informatie Gestuurd Werken	207	69	-138
Controle energiemaatregelen	1	1	0
Totaal onttrekking reserves	**1.214**	**718**	**-496**

Bedragen x € 1.000

Resultaatbestemming 2019 (€ 173.000)

Dit betreft de technische verwerking van de bestemming van het rekeningresultaat 2019 en ziet op de uitkering aan de eigenaren.

Frictiekosten ontvlechting (€ 442.000)

De onttrekking betreft de compensatie aan eigenaren voor de hogere inwonerbijdrage (€ 309.000), de tijdelijk hogere overhead (€ 123.000) en personele frictiekosten (€ 10.000).
Het productiviteitsverlies ten gevolge van de vele instroom van nieuwe medewerkers is gecompenseerd door de hogere omzet. Derhalve blijft de onttrekking achter bij de begroting.

Digitalisering in relatie tot doorontwikkeling (€ 34.000)

De onttrekking betreft externe kosten voor Squit XO en werkzaamheden in het kader van de Basisregistratie Ondergrond (BRO).
De realisatie blijft achter bij de begroting (€ -/- 128.000) vanwege vertraging van de implementatie Squit 20/20 mede ten gevolge van de vertraagde invoering van de Omgevingswet. Daarbij speelt ook de vertraging van de Wet Open Overheid.

Informatie Gestuurd Werken (€ 69.000)
OZHZ en zijn opdrachtgevers zien in de maatschappelijke opgaven van de gemeenten en provincie in de komende periode belangrijke kansen en uitdagingen. Het regieplan biedt een programmatische, doelgerichte, aanpak. Een deel van het programma Informatie Gestuurd Werken (IGW) wordt gedekt uit een bestemmingsreserve.

De realisatie blijft met € 69.000 achter ten aanzien van de begroting (€ 207.000). Het grootste deel betreft een achterstand in de uitvoering van het programma. Daarnaast is een deel van de uitgaven geactiveerd. De bijbehorende kapitaallasten worden gedekt uit de bestemmingsreserve.

Doorontwikkeling (nihil)
De kosten voor opleidingen en trainingen in het kader van de doorontwikkeling zijn gedekt uit het reguliere opleidingsbudget. Vanwege de COVID-crisis zijn er minder opleidingen gevolgd. De geraamde onttrekking is derhalve uitgebleven.

Wegvallen subsidie controle energiemaatregelen (€ 1.000)
Het restant van de subsidie is vrijgevallen in 2020.

2. Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording stelt de volgende paragrafen verplicht in de programmabegroting en de jaarstukken.

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid.

De paragrafen “lokale heffingen”, “verbonden partijen” en “grondbeleid” zijn niet op OZHZ van toepassing, omdat OZHZ niet wordt gefinancierd door heffingen, niet participeert in verbonden partijen en geen gronden in bezit heeft. De overige paragrafen zijn hieronder toegelicht.
Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de meerjarenbegroting is en geeft inzicht in de financiële draagkracht van OZHZ indien zich onvoorziene gebeurtenissen voordoen.
In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen wordt aangegeven hoe kapitaalgoederen worden beheerd.
De financieringsparagraaf is een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie.
De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de bedrijfsvoering.

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de meerjarenbegroting is en geeft inzicht in de financiële draagkracht van OZHZ indien zich onvoorziene gebeurtenissen voordoen. Een exact sluitende meerjarenbegroting zonder toereikende buffer betekent dat elke onvoorziene financiële tegenvaller direct dwingt tot bezuinigen om alsnog een structureel sluitende begroting te houden. In dat geval staat het beleid van OZHZ ook direct onder druk. Daarom heeft OZHZ op elk moment voldoende weerstandscapaciteit nodig.

2.1.1 Begripsomschrijving

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de risico's, waarvoor geen specifieke maatregelen zijn getroffen enerzijds, en de capaciteit van middelen en mogelijkheden (weerstandscapaciteit) die de organisatie heeft om niet begrote kosten op te vangen anderzijds. Hoe groot die weerstandscapaciteit moet zijn, is afhankelijk van de risico's die OZHZ op dat moment loopt. Hiertoe worden strategische risico's onderscheiden van de reguliere.

Reguliere risico's doen zich regelmatig voor en zijn over het algemeen goed meet- en beheersbaar. Voorbeelden van beheersmaatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

Kenmerkend aan strategische risico's is dat er sprake is van niet of nauwelijks beïnvloedbare (externe) risico's. Meestal is de kans dat het risico zich voordoet klein, terwijl de financiële gevolgen groot kunnen zijn. Beide zijn moeilijk in te schatten. Dergelijke risico's kunnen samenhangen met bezuinigingen bij opdrachtgevers, onvoorziene kostenstijgingen, productiviteitsverlies en veranderingen in de vraag.

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit geeft het weerstandsvermogen aan.

2.1.2 Beleid OZHZ inzake risico's en weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve, het budget onvoorzien en de (structureel) aanwezige begrotingsruimte. Voorzieningen behoren niet tot de weerstandscapaciteit. Uitgangspunt is dat de structurele begroting van OZHZ sluitend is. Echter, als OZHZ geconfronteerd wordt met incidentele uitgaven die leiden tot een nadelig exploitatieresultaat, dan wordt dit nadelige resultaat ten laste gebracht van de deelnemers in de GR OZHZ. De wijze waarop dit gebeurt is vastgelegd in de financiële verordening OZHZ.
Het weerstandsvermogen/de algemene reserve van OZHZ wordt gevoed uit de positieve exploitatieresultaten, totdat de vereiste weerstandscapaciteit is bereikt.

In paragraaf 2.1.3 vindt een verdere uitwerking plaats van het risicoprofiel.
De totale benodigde weerstandscapaciteit wordt vervolgens gerelateerd aan de aanwezige weerstandscapaciteit.

2.1.3 Risicoprofiel Omgevingsdienst

	Categorie	Omschrijving risico	Effect	Impact	Kans	Beheersmaatregel	Financieel restrisico	Benodigde weerstand-capaciteit
1	Wettelijke taken	Bezuiniging	Schaalnadeel	Groot	Medium	Frictiekostenregeling Regionaal Uitvoeringsniveau Flexibele schil Tarifiëring	449	224
2	Overige omzet (offerte en subsidie)	Bezuiniging	Schaalnadeel	Medium	Hoog	Flexibele schil	328	246
3	Onderhanden werk	Afboeking projecten	Exploitatieverlies	Klein	Medium	Periodieke analyse OHW	89	44
4	Ziekteverzuim	Hoger dan norm (5%)	Exploitatieverlies	Groot	Medium	Verzuimbeleid	531	265
5	Omgevingswet	Omzetdaling	Schaalnadeel	Groot	pm	Frictieregeling Separaat wetgevingstraject	pm	pm
6	Tarieven inhuur	Overspannen arbeidsmarkt	Kostenverhoging	Groot	Hoog	Marktplaatsprocedure	424	318
	Totaal benodigd weerstandsvermogen							**1.099**

Bedragen x € 1.000

Waarschijnlijkheid

Zeer hoog	*Kans > 75%*
Hoog	*Kans > 50% en < 75%*
Medium	*Kans > 25% en < 50%*
Laag	*Kans < 25%*

Impact

Groot	*financieel risico > € 400.000*
Medium	*financieel risico > € 150.000 en < € 400.000*
Klein	*financieel risico < € 150.000*

2.1.4 Weerstandscapaciteit versus benodigde weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van OZHZ bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien. De omvang van het weerstandsvermogen per ultimo 2020 bedraagt € 1.034.000. Gegeven het risicoprofiel is een weerstandsvermogen van € 1.099.000 benodigd. Het effect van de Omgevingswet is opgenomen als p.m.

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De omvang van de kapitaalgoederen is relatief beperkt, aangezien OZHZ de kapitaalgoederen grotendeels huurt of leaset. Het gaat daarbij om:

- Het huurcontract inzake de locatie Post 120;
- De uitbesteding van de ICT-dienstverlening bij het SCD (en derhalve geen eigen investering in een netwerk, rekencentrum en generieke hardware);
- Leasecontracten voor het wagenpark.

De kapitaalgoederen van OZHZ betreffen voornamelijk gedane investeringen in de ICT-sfeer, specifiek voor OZHZ. Daarbij gaat het om digitalisering van de archieven, de implementatie van Squit XO, het tijdschrijfsysteem, het financiële systeem en de onderlinge koppeling tussen deze systemen.
Bij de vorming van OZHZ zijn de vaar- en voertuigen en specifieke apparatuur “om niet“ overgenomen van de provincie. De onderhoud- en gebruikskosten van deze activa worden gedekt uit de provinciale bijdrage. Binnen de materiële budgetten die vanuit de provincie zijn opgenomen bij OZHZ zijn middelen vrijgemaakt om te zijner tijd de kapitaallasten te kunnen opvangen van de noodzakelijke vervangingen van de kapitaalgoederen.
Bij de start van OZHZ is met de provincie overeengekomen dat de provincie de eerstkomende vervanging van het vaartuig De Pandion voor zijn rekening neemt.

Onderstaand een overzicht van de materiële vaste activa per categorie.

	Materiële vaste activa	Boekwaarde 2020
a	Huisvesting	464.732
b	ICT en audiovisuele investeringen	102.917
c	Meubilair	226.550
d	Software	104.136
e	Bedrijfsmiddelen	26.866
	Totaal	**925.201**

Bedragen x € 1.000

Voor een nadere toelichting omtrent de opbouw en verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar deel II jaarrekening; 1.2 toelichting op de balans.

2.3 Financiering

De financieringsparagraaf in de begroting is een belangrijk instrument voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. In het Treasurystatuut Omgevingsdienst Zuid-Holland-Zuid (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 30 november 2016) zijn het begrippenkader en de doelstellingen van de treasury functie geformuleerd en geconcretiseerd naar de verschillende deelgebieden van treasury, risicobeheer, financiën en kasbeheer. Ook zijn de organisatorische randvoorwaarden weergegeven. Tot slot zijn in het statuut de uitgangspunten vastgelegd voor de informatie die noodzakelijk is om het gehele proces beheersbaar en meetbaar te houden.

Algemene ontwikkelingen
De treasury functie is gebaseerd op de Wet Fido. Een belangrijk element is het meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de financieringspositie, zowel op de korte als lange termijn. Dit betreft met name het in beeld brengen van de behoefte aan financieringsmiddelen, gerelateerd aan de investeringsplanning en de inzet van vrijvallende dan wel beschikbaar komende financieringsmiddelen.
Per 16 december 2013 is het Schatkistbankieren ingegaan. Decentrale overheden zijn verplicht om dagelijks overtollige kasgelden over te boeken naar het Rijk.

Risicobeheer
Algemene uitgangspunten met betrekking tot het risicobeheer zijn:

- Leningen en garanties uit hoofde van de "publieke taak" worden uitsluitend verstrekt aan door het Algemeen Bestuur goedgekeurde derde partijen;
- Uit hoofde van de treasury functie kunnen middelen worden uitgezet indien deze uitzettingen een prudent karakter hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico;
- Het gebruik van derivaten is niet toegestaan.

Renterisicobeheer
Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- Geen overschrijding van de renterisico norm conform de Wet Fido;
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- De rente typische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie;
- Streven naar spreiding in de rent typische looptijden en uitzettingen.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves.

Voor 2020 bedraagt deze limiet 8,2% van € 26,7 mln. (omvang begroting) = € 2,2 mln. De liquide middelen betreffen rekening-courant tegoeden; deposito's komen voort uit de financiering van het lopende bedrijf en de bestemmingsreserves. De totale netto vlottende schuld bedraagt -/- € 0,5 mln. en blijft daarmee ruim binnen de toegestane kasgeldlimiet. De ruimte bedraagt € 2,7 mln.

	Kasgeldlimiet	**31-12-2020**	**31-12-2019**
	Omvang begroting	26.661	25.838
1	Toegestane kasgeldlimiet		
	Percentage	8,2%	8,2%
	Bedrag	**2.186**	**2.119**
2	Vlottende schuld		
	opgenomen gelden < 1 jaar	0	0
	schuld in rekening courant	0	0
	door derden gestorte gelden 1 < jaar	0	0
	overige schulden	4.302	516
	Totaal	**4.302**	**516**
3	Vlottende middelen		
	contante gelden in kas	0	0
	tegoeden in rekening courant	4.836	2.083
	overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0
	Totaal	**4.836**	**2.084**
4	Toets kasgeldlimiet		
	Totaal netto vlottende schuld (2 -/- 3)	-534	-1.568
	Toegestane kasgeldlimiet	**2.186**	**2.119**
	Ruimte	**2.720**	**3.686**

Bedragen x € 1.000

Renterisico norm

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisico norm. Als lange financiering wordt volgens de wet Fido aangemerkt: alle financieringsvormen met een rente typische looptijd groter dan 1 jaar. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen. Het renterisico op de lange termijn wordt beperkt tot de in de wet genoemde 20% van de restant hoofdsom van de rente typische langlopende leningen. Achterliggende reden voor het gebruik van de renterisico norm is de spreiding van het renterisico over de jaren.

Doordat OZHZ per 31 december 2020 geen leningen heeft uitstaan is het renterisico nihil. Ook zijn er in 2020 geen kortlopende leningen aangegaan.

	Renterisiconorm	**31-12-2020**	**31-12-2019**
	Berekening renterisico		
1	Renteherzieningen	0	0
2	Aflossingen	0	0
3	**Renterisico**	**0**	**0**
	Berekening rente risiconorm		
4	Begrotingstotaal	26.661	25.838
5	Percentage conform regeling	20,0%	20,0%
6	**Renterisico norm**	**5.332**	**5.168**
	Toetsing renterisico aan norm		
3	Renterisico	0	0
6	Renterisico norm	5.332	5.168
	Ruimte	**5.332**	**5.168**

Bedragen x € 1.000

Relatiebeheer

Het betalingsverkeer is geconcentreerd bij de NV Bank voor Nederlandse Gemeenten.
In 2013 heeft OZHZ een (verplichte) overeenkomst afgesloten met het ministerie van Financiën inzake het schatkistbankieren.

Leningenportefeuille

OZHZ heeft in 2019 geen leningen afgesloten. De stand van langlopende leningen is zowel per 1 januari 2020 als per 31 december 2020 nihil.

Overige kentallen

Ook op grond van de netto schuldquote, solvabiliteit en structurele exploitatieruimte kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van OZHZ op orde is.

Indicatoren financiering	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	-6,0%	-10,0%	-26,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-6,0%	-10,0%	-26,4%
Solvabiliteitsratio	39,0%	25,0%	22,1%
Grondexploitatie	0,0%	0,0%	0,0%
Belastingcapaciteit	0,0%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	1,0%	1,0%	0,4%

Schatkistbankieren

Conform het Schatkistbankieren zijn decentrale overheden verplicht om dagelijks overtollige kasgelden over te boeken naar het Rijk. OZHZ mag gemiddeld 250.000 euro aan middelen aanhouden buiten de schatkist (het zogenaamde drempelbedrag), Om te voorkomen dat OZHZ het drempelbedrag overschrijdt zijn de afspraken met de BNG inzake de afroming en overboeking aangescherpt. BNG roomt het banksaldo dagelijks automatisch af vanaf 225.000 euro en boekt het overschot over naar de schatkistrekening bij het Rijk.
In 2020 is OZHZ ruimschoots onder het drempelbedrag gebleven. Onderstaand is de berekening van het drempelbedrag nader toegelicht en is de realisatie weergegeven.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**175**	**170**	**186**	**189**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	75	80	64	61
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	25.315			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	25.315			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	15.891	15.509	17.156	17.344
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	175	170	186	189

2.4 Bedrijfsvoering

2.4.1. COVID-19 en het effect op de bedrijfsvoering

Thuiswerken

Zowel bij de uitvoering van de VTH-taken als bij het werken op kantoor heeft OZHZ de RIVM-richtlijnen in acht genomen. Vrijwel alle medewerkers hebben een groot deel van het jaar thuisgewerkt. Waar nodig heeft OZHZ daarvoor extra (ICT-) middelen beschikbaar gesteld. Ook is een ruimere toepassing gegeven aan de mogelijkheid om zorgverlof op te nemen. Slechts voor noodzakelijke werkzaamheden en in enkele uitzonderingsgevallen waren medewerkers op kantoor. Verder was het kantoor gesloten. OZHZ ontving vrijwel geen bezoek en vergaderingen en overleggen vonden plaats via telefoon of beeldbellen.
De medewerkers zijn met een actuele Q&A op de hoogte gehouden van de meest gestelde vragen en antwoorden. Ook is, vooral in de eerste helft van 2020, een interne 'werkmarkt' ingericht waarin is bijgehouden welke werkzaamheden er liggen en welke medewerkers eventueel tijd, kennis en capaciteit hebben om deze op te pakken. Dit hielp de medewerkers van OZHZ om met elkaar in deze periode de goede dingen voor de opdrachtgevers op efficiënte wijze te kunnen blijven doen.

Werkconcept

De COVID-crisis heeft tot nieuwe inzichten geleid ten aanzien van het werkconcept.

Sinds 2016 werkt OZHZ in het pand "Post 120" met een kantoorconcept waarin activiteit gerelateerd werken en tijd- en plaatsonafhankelijk werken centraal staat. Daar hoort ook de mogelijkheid bij om thuis te werken.
In de praktijk betekende dit echter dat mensen vooral naar kantoor kwamen op dezelfde tijdstippen en van de mogelijkheid om thuis te werken nauwelijks gebruik maakten.
Mede door uitbreiding van het aantal werknemers werd eind 2019 duidelijk dat een uitbreiding van het kantoor wenselijk was als gevolg van een tekort aan werk- en vergaderplekken. Onder invloed van de COVID-crisis zijn de onderhandelingen over deze uitbreiding beëindigd. De COVID-crisis heeft het inzicht gebracht dat een gezonde verhouding tussen thuis- en op kantoor werken tot voordelen leidt voor organisatie en medewerkers. Dat maakt dat OZHZ is begonnen met de doorontwikkeling van het werkconcept. Daarbij is sprake van een integrale benadering met aandacht voor huisvesting, ICT, personeelsbeleid en communicatie.

2.4.2 Organisatie en personeel

Eindevaluatie van de doorontwikkeling

Sinds 2016 loopt bij OZHZ het traject 'de doorontwikkeling'. OZHZ is dit traject gestart om de organisatie voor te bereiden op veranderingen in de samenleving en de wet- en regelgeving. Deze leiden er namelijk toe dat de maatschappij andere eisen gaat stellen aan een moderne overheidsorganisatie. Het meest duidelijke voorbeeld daarvan is de Omgevingswet. In de eerste fase van de doorontwikkeling is een nulmeting uitgevoerd op basis waarvan een aantal verbetermogelijkheden is benoemd. Fasegewijs heeft OZHZ hieraan de afgelopen jaren uitvoering gegeven. Dit heeft geleid tot aanpassingen aan de structuur en sturing binnen de organisatie. Deze zijn randvoorwaardelijk voor het realiseren van een cultuur waarin het geven en nemen van verantwoordelijkheid en vertrouwen en samenwerking centraal staan.

In de eerste helft van 2020 is de eindevaluatie van de doorontwikkeling uitgevoerd. OZHZ heeft de rapportage en aanbevelingen in juli voorgelegd aan het AB. Samen met de nieuwe kernwaarden van de organisatie geven deze een impuls aan verdere verbetering: organisatie en medewerkers handelen omgevingssensitief, hebben oog voor samenwerking, denken in mogelijkheden en oplossingen en geven en nemen vertrouwen en verantwoordelijkheid.

Op grond van alle gevoerde gesprekken en overige informatie en met het oog op de visie op de organisatie, trekt OZHZ in de eindevaluatie de conclusie dat de dienst op dit moment, veel meer dan enkele jaren terug, een belangrijke gespreks- en ketenpartner is in het omgevingsrechtdomein en bij de uitvoering van de VTH-taken. Zeer belangrijk is dat de eindevaluatie veel input heeft opgeleverd die, samen met de nieuwe kernwaarden en het medewerkers tevredenheidonderzoek, de impulsen geeft voor verdere verbetering van de dienstverlening. De rapportage legt daar grotendeels de nadruk op: "OZHZ blijft daarom kritisch op het eigen presteren en is zich er goed van bewust dat het bereikte resultaat alleen kan worden vastgehouden en verder kan worden verbeterd met (invulling van) de juiste randvoorwaarden voor de organisatie en de medewerkers. Zoals een goed beheer en een goede ontsluiting van actuele data in de ICT-systemen, het snel kunnen acteren in concrete VTH-processen, het kunnen ontwikkelen van nieuwe producten waaraan behoefte is en een werkomgeving waarin de medewerkers op goede wijze en met ontwikkeling van de gewenste competenties kunnen blijven werken aan de opgaven van de opdrachtgevers. Daarnaast blijft de ambitie staan dat OZHZ meer omgevingstaken gaat uitvoeren voor zijn opdrachtgevers en zal OZHZ de door de bestuurders meegegeven richting aan de strategische koers meenemen in het vervolg op de doorontwikkeling."

OZHZ heeft de door het AB genoemde mogelijkheden tot verdere verbetering al grotendeels in uitvoering genomen. De te actualiseren Nota Bedrijfsvoering wordt in juni 2021 aan het DB voorgelegd. Daarin zal het verkleinen van de flexibele schil van OZHZ worden opgenomen. Het is wenselijk te gaan werken met meer eigen mensen met kennis van de lokale situatie, waarbij die kennis vanzelfsprekend ten goede komt aan de opdrachtgevers. Nu al signaleert en agendeert OZHZ vroegtijdig ontwikkelingen die impact hebben op de opdrachtgevers en de taakuitvoering, en daarmee budgettering van OZHZ. Aandachtspunt daarbij is dat dit goed moet aansluiten bij de begrotingscyclus van de opdrachtgevers. Daarnaast gaat OZHZ o.a. aan de slag met de aanbevelingen om duurzaamheid en energiebesparing nog meer te integreren in de reguliere VTH-taakuitvoering, te adviseren over regionaal afgestemde normstelling in omgevingsplannen in het kader van de Omgevingswet en het versterken van de samenwerking met de gemeenten (bijvoorbeeld over de impact van de Wkb) en met andere omgevingsdiensten. Een voorbeeld van dit laatste is de samenwerkingsovereenkomst met de DCMR. Vanaf 1 oktober 2020 voert OZHZ de zogenoemde BRIKS-taken uit bij provinciale bedrijven in de Rijnmond (m.u.v. het beheersgebied van Rotterdam) en (v.w.b. Brzo-bedrijven) in het beheersgebied van de Omgevingsdienst Haaglanden. Dit betreft, kort gezegd, de niet-milieugerelateerde omgevingstaken bij bedrijven in de genoemde regio. De AB-leden vonden het positief dat OZHZ steeds meer zichtbaar is als partner in netwerken zoals bijvoorbeeld bij de regionale energiestrategieën en de ontwikkeling van waterstoftankstations. Dergelijke trajecten dagen OZHZ en zijn medewerkers uit en dragen zodoende bij aan de kwaliteit van de organisatie en zijn dienstverlening. Het positieve signaal van het bestuur past daarom uitstekend bij de koers die OZHZ heeft ingezet en wil continueren. De koers van OZHZ is ook het centrale thema in de bestuursconferentie die OZHZ in 2021 organiseert.

Medewerkerstevredenheidonderzoek

OZHZ onderzocht in de tweede helft van 2020 hoe tevreden de medewerkers zijn. De resultaten waren zonder meer positief. OZHZ scoort hoog op bevlogenheid, betrokkenheid, sociale veiligheid en werkgeverschap. De medewerkers zijn trots op collegialiteit, klantgerichtheid van de organisatie, samenwerking met partners en de ontwikkeling in de organisatie. Ook vergeleken met andere omgevingsdiensten en andere overheidsorganisaties

springt OZHZ er in positieve zin uit. Belangrijke aandachtspunten zijn de werkdruk, de onderlinge samenwerking binnen de organisatie en het binnenklimaat van het kantoor Post120. OZHZ gaat deze punten actief oppakken, in samenspraak met de medewerkers. Met de uitkomsten van het onderzoek ontving OZHZ het certificaat "World-class Workplace" (voorheen "Beste werkgever").

Audit kwaliteitszorg

OZHZ is ISO gecertificeerd. In augustus heeft een externe audit plaatsgevonden. De auditor constateerde geen afwijkingen en oordeelde positief over de gerichtheid op vooruitgang, klantgerichtheid en de betrokkenheid van medewerkers. Daarbij nam hij met interesse kennis van het evaluatieverslag van de doorontwikkeling en de hieruit afgeleide kernwaarden, die volgens de auditor ook goed zichtbaar zijn in het planproces.
Aandachtspunten zijn de evaluatie van processen en KPI's op doelgerichtheid, het SMART maken van acties en termijnen. Aanbeveling is verder het meer praktisch inrichten van het kwaliteitssysteem op doelbereiking, risico's en draagvlak en de evaluatie daarvan. OZHZ heeft de aanbevelingen in uitvoering genomen.

HR agenda

OZHZ heeft een HR agenda opgesteld om voorbereid te zijn op de ontwikkelingen die op ons afkomen. Het "nieuwe werkconcept", waarin een nieuwe (hybride) werkvorm tot stand komt, vormt hierin een belangrijke pijler. Onze personeelsinstrumenten worden aangepast op basis van dit nieuwe model. Tevens vormt de ontwikkeling van personeel de rode draad in de HR-agenda. We buigen ons over het vraagstuk hoe wij de juiste persoon op de juiste plek realiseren en kunnen behouden.
Externe factoren die van invloed zijn op ons HR-beleid zijn ondervangen in de agenda. Denk hierbij aan de Omgevingswet (wat verandert er voor werknemer?) en cao-/regionale afspraken. Tot slot blijft het nog verder terugdringen van ziekteverzuim een belangrijk aandachtspunt. Daarom zetten we in op verzuimpreventie.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage van 2020 is 4,6%. Dat betekent dat het verzuim stabiel is gebleven ten opzichte van 2019 (4,5%). De coronacrisis heeft dus vrijwel geen effect gehad op onze verzuimcijfers. Dat komt onder andere doordat de unitmanagers goed aangehaakt blijven bij verzuimende medewerkers. Er worden regelmatig gesprekken gevoerd waarbij de focus ligt op mogelijkheden in plaats van onmogelijkheden. Er is vanuit het management ook aandacht geweest voor medewerkers die (dreigde) vast te lopen door de crisis. In bilaterale overleggen met medewerkers is het onderwerp een vast item geworden. Ook vanuit directie is er aandacht voor geweest door middel van berichten op SID en persoonlijke boodschappen.

Strategische personeelsplanning

We hebben een strategische personeelsplanning. We beogen hiermee een kwalitatief en kwantitatief gezond personeelsbestand voor de toekomst. De SPP bestaat uit 7 speerpunten:
- Traineeprogramma
- Arbeidsmarktcommunicatieplan
- Onboardingsprogramma
- Evaluatie gesprekkencyclus
- Formatieplan
- Ontwikkelingsprogramma
- Strategisch opleidingsplan

Inmiddels zijn 5 speerpunten uitgewerkt en geïmplementeerd. In 2020 zijn de speerpunten evaluatie gesprekkencyclus en formatieplan afgerond. We hebben o.a. een nieuw jaargespreksformulier geïntroduceerd en er is gesproken over de gewenste formatie. De conclusie was o.a. dat we een wendbare en flexibele

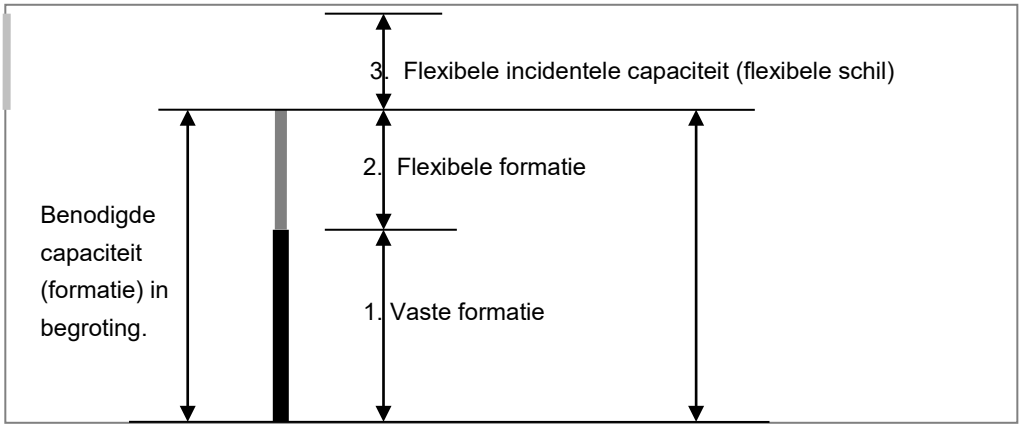
houding/inzet van onze medewerkers in stand willen houden.
Er is een werkgroep samengesteld die het onderdeel ontwikkelingsprogramma uitwerkt. Dit speerpunt wordt in het eerste kwartaal van 2021 afgerond. Daarna wordt het strategisch opleidingsplan uitgewerkt.

In de laatste helft van 2020 heeft een vlootschouw plaatsgevonden. Met alle managers zijn gesprekken geweest over hun kwalitatief oordeel van hun personeelsbestand. Ook heeft de directie het management beschouwd. Op deze manier toetsen we of ons SPP effect heeft (gehad). Daarnaast geeft het een beeld van de verwachtingen op het gebied van in-, door-, en uitstroom van medewerkers.

Formatie en capaciteitsbeleid

De omzet van OZHZ is per taakveld in verschillende mate variabel. Voor de wettelijke taken geldt dat budgetten binnen zekere marges mogen fluctueren. Voor de adviestaken geldt dat er tot dusver geen sprake is van enige verplichting voor gemeenten en provincie om opdrachten bij OZHZ neer te leggen. Ook subsidieontvangsten hebben een variabel karakter.

Tegen deze achtergrond streeft OZHZ flexibilisering na ten aanzien van de eigen interne capaciteit. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in de verschillende taakvelden; onderdelen met een meer variabele omzet (bijvoorbeeld bouw en expertise en advies) hebben een hogere flexibele schil, dan de onderdelen die de wettelijke milieutaken uitvoeren. Onderstaande figuur geeft het capaciteitsbeleid samengevat weer:



Doelstelling is een totale flexibele capaciteit (flexibele formatieve en flexibele incidentele capaciteit) van gemiddeld 15%.

Ondanks een succesvolle werving is in 2020 sprake geweest van een onderbezetting vanwege een relatief grote uitstroom. De flexibele capaciteit komt daarmee met 15,3% iets hoger uit dan de norm.
De inhuur van extern personeel vindt plaats volgens het principe van een Dynamisch Aankoop Systeem. Dit geldt voor alle vormen van inhuur voor de operationele taken. Daarnaast worden afspraken gemaakt met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland om over en weer personeel te kunnen detacheren in die gevallen waarin vraag en aanbod op elkaar kunnen worden afgestemd.

2.4.3 ICT

Contractrelatie met het Shared Servicecentrum Drechtsteden
Het SCD voert voor OZHZ een aantal taken uit, onder andere op het gebied van ICT, personeels- en salarisadministratie, juridische diensten en aanbestedingen. De dienstverleningsovereenkomsten lopen op 1 april 2022 af. OZHZ en SCD zijn met elkaar in gesprek over mogelijke verlenging. Voor de ICT-taken heeft OZHZ een Programma van Eisen opgeleverd, welke wordt meegenomen in de Europese aanbesteding van ICT-diensten door het SCD en op basis waarvan het SCD voor de zomer van 2021 een offerte kan uitbrengen.
De offerte voor de ICT-dienstverlening zal mede zijn gebaseerd op het transitietraject 'ICT Verandert'. Mocht de uitgebrachte offerte niet leiden tot een nieuw contract dan zal het SCD de huidige ICT-dienstverlening tot juni 2023 continueren, zonder extra kosten. Dat biedt OZHZ dan de mogelijkheid om alsnog en op zorgvuldige wijze een Europese aanbesteding te doorlopen.

Eind 2020 werd bekend dat de dienstverlening van het SCD per 1 januari 2022 overgaat naar de gemeente Dordrecht. Dit als uitvloeisel van de onderzoeken naar optimalisering van de samenwerking in de Drechtsteden. De dienstverlening van het SCD gaat '*as is*' over naar Dordrecht, inclusief al het personeel en lopende (contractuele) verplichtingen. Dat betekent dat Dordrecht ook de tussen OZHZ en SCD gemaakte afspraken over de ICT-dienstverlening overneemt. In 2021 werkt Dordrecht de uitgangspunten van de dienstverlening aan de gemeenten uit. Voor het zomerreces van 2021 legt Dordrecht deze ter besluitvorming voor aan de overige Drechtsteden gemeenten. OZHZ heeft met Dordrecht de afspraak gemaakt dat zij OZHZ goed op de hoogte houdt, gelet op de lopende contractbesprekingen met het SCD.

Applicatie voor vergunningverlening, toezicht en handhaving
Per datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet, thans voorzien op 1 januari 2022, moet OZHZ een goed werkend VTH-systeem hebben OZHZ trekt hierbij samen op met de Drechtsteden om zo de samenwerking verder te versterken en de kosten te reduceren. Aangezien de Drechtsteden in de loop van 2022 gaan aanbesteden volgt OZHZ dit tempo.
OZHZ heeft daarom onderzocht of de aanbesteding van het VTH-systeem kon worden uitgesteld, waarbij in de tussenliggende periode een aanvullende opdracht is verstrekt aan de huidige leverancier voor het gebruik van een upgrade van Squit XO naar Squit 20/20. Daartoe is extern advies ingewonnen. Strekking van het externe advies was dat het uitstel mogelijk is op grond van de Aanbestedingswet. OZHZ heeft een en ander gepubliceerd op Tenderned en is onverwijld aan de slag gegaan met de inrichting van Squit 20/20. Een en ander betekent wel dat OZHZ tweemaal in relatief korte tijd een transitie van de ICT-systemen, processen en producten moet doormaken, inclusief training en opleiding van alle medewerkers die met deze systemen moeten gaan werken.

Aanbesteding integraal dataplatform
Om haar data-ambitie te verwezenlijken, is OZHZ eind 2020 gestart met een aanbestedingsprocedure voor een integraal dataplatform (IDP). Met een IDP creëert en behoudt OZHZ de flexibiliteit om zowel databronnen als rapportage(tool)s gefaseerd toe te voegen. Op die manier kan OZHZ, in haar eigen tempo, groeien in volwassenheid ten aanzien van data gedreven c.q. informatie gestuurd werken. Naar verwachting wordt nog in februari 2021 de opdracht definitief gegund en in maart met de implementatie gestart.

Archieffunctie
Het toezicht op de informatiehuishouding van OZHZ is ingevolge de archiefverordening van OZHZ belegd bij de gemeentearchivaris van Dordrecht. Deze heeft eind 2020 verslag uitgebracht aan het DB over de kwaliteit van de archieffunctie. De archivaris concludeert dat het informatie- en archiefbeheer van OZHZ grotendeels goed op orde is. Deze conclusie is onder meer gebaseerd op het feit dat OZHZ in de afgelopen jaren het door de

Archiefwet- en regelgeving vereiste kwaliteitssysteem, de ordeningsstructuur en het metadata-schema vastgesteld heeft. Ook beschikt OZHZ over JOIN Zaak & Document voor de duurzame archivering van digitale archiefbescheiden. Verder oordeelt de archivaris dat er een goed calamiteitenplan aanwezig is om de risico's op schade aan de archieven als gevolg van een eventuele calamiteit te kunnen minimaliseren. Tot slot heeft OZHZ in het kader van een pilotproject in 2019, in samenwerking met het Regionaal Archief Dordrecht en het Stadsarchief Rotterdam, meegewerkt aan een proefopname van een archiefbestand van de dienst in het e-depot. De archivaris spreekt wel enige zorg uit over de opgave ten aanzien van de selectie en vernietiging van (papieren) dossiers, waar achterstanden zijn ontstaan. Berekend is dat met de huidige formatie er tenminste vier jaar nodig zou zijn om deze achterstand in te lopen (naast de overige taken en ambities, zoals het inrichten van een nieuw VTH-pakket, de aanbesteding van het zaaksysteem in 2022, de implementatie van de Omgevingswet, etc. Daarom wordt verkend of marktpartijen slimmer en sneller deze achterstand kunnen wegwerken.

2.4.4 Informatiebeveiliging en privacy

Baseline Informatiebeveiliging Overheid

Vanaf 1 januari 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. De BIO vervangt de bestaande baselines informatieveiligheid voor Gemeenten, Rijk, Waterschappen en Provincies. Hiermee ontstaat een gezamenlijk normenkader voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid, gebaseerd op de internationaal erkende en actuele ISO-normatiek. OZHZ speelt een actieve rol in het Drechtstedennetwerk waarbinnen het thema privacy wordt opgepakt, en heeft samen met de andere partners een strategisch informatiebeveiligingsbeleid opgesteld dat past bij de BIO.
Met dit beleid zet OZHZ een volgende stap om de beveiliging van persoonsgegevens en andere informatie te continueren en voort te gaan op de stappen die in de voorgaande jaren zijn gezet. Bij de implementatie en uitvoering van het beleid wordt nauw samengewerkt met het Servicecentrum Drechtsteden en de Chief Information Security Officer (CISO) van de GRD.

Automatisch anonimiseren

Om beter en sneller WOB-verzoeken te kunnen behandelen en te kunnen voldoen aan de toekomstige Wet Open Overheid alsmede privacy te waarborgen conform de AVG, is OZHZ in 2020 een pilot gestart met het automatisch anonimiseren van documenten, in casu bodemrapporten. Op basis van deze pilot kan een business case worden gemaakt over de voor- en nadelen van het inzetten van een anonimiseertool ten opzichte van handmatig anonimiseren. Naar verwachting worden de resultaten einde Q1 2021 gepresenteerd.

Compliance Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Het DB nam in september kennis van de Jaarrapportage Privacy & Gegevensbescherming OZHZ april 2019 – april 2020 van de Functionaris Gegevensbescherming (FG). De FG heeft deze opgesteld op basis van de door OZHZ aangeleverde beantwoording van de vragenlijst 'privacy audit 2020', aangevuld met eigen constateringen. Dit onderzoek is ook uitgevoerd bij de gemeenten in de Drechtsteden, de GRD en de DGJZHZ. De FG beschrijft per onderdeel welke bevindingen er zijn gedaan en geeft aanbevelingen om gegevensbescherming en privacy naar een hoger niveau te tillen. Daarnaast worden de grootste risico's die voor de hele regio Drechtsteden gelden toegelicht en is een overzicht opgenomen van de datalekken die zich het afgelopen jaar bij OZHZ hebben voorgedaan.
De FG concludeert dat OZHZ goede stappen heeft gezet op het gebied van de naleving van de AVG. OZHZ is voor op de meeste onderdelen goed van op de hoogte op het gebied van de gegevensbescherming, en heeft deze informatie ook goed beschikbaar. Er zijn enkele aandachtspunten waarover de FG aanbevelingen heeft gedaan.

Deze aanbevelingen betreffen in de eerste plaats het opstellen van werkinstructies voor de rechten van betrokkenen, het afsluiten van een verwerkersovereenkomst met het SCD (waarover in de loop van 2020 in het overleg van de privacycoördinatoren van de Drechtsteden is afgesproken dit on hold te zetten vanwege de recente ontwikkelingen omtrent de overgang van de dienstverlening naar Dordrecht) en het alsnog onderzoeken of er taken zijn waarbij OZHZ zelf als verwerker moet worden aangemerkt en waarvoor dus een verwerkersovereenkomst dient gesloten te worden. Met de FG is besproken dat er nog (Europese) ontwikkelingen lopen inzake de uitleg van het begrip 'verwerker'. Zodra dat duidelijk is kan de aanbeveling verder worden opgepakt en wordt onderzocht of de specifieke dienstverlening van OZHZ, met name de niet-milieugerelateerde taken, aanleiding is om van het advies van Pels Rijcken af te wijken en voor delen van die dienstverlening toch een verwerkersovereenkomst te sluiten. OZHZ heeft dit aangekaart in het AVG-overleg van de omgevingsdiensten in Zuid-Holland. Vooralsnog zijn er geen aanwijzingen dat het advies van Pels Rijcken over dit onderwerp zou zijn verouderd. Bij geen enkele omgevingsdienst in het land zijn verwerkersovereenkomsten gesloten tussen de omgevingsdienst en hun opdrachtgevers. Het advies is destijds opgesteld op verzoek van de VNG en Omgevingsdienst NL.

OZHZ heeft nog geen Data Protection Impact Assessments (DPIA's) uitgevoerd. DPIA's zijn een instrument om (vooraf) de privacy-risico's van een bepaalde gegevensverwerking of van een bepaald proces in beeld te brengen, en daar vervolgens maatregelen op te nemen om de risico's te verkleinen.
Overigens kent OZHZ vrijwel geen processen waarin met bijzondere persoonsgegevens wordt gewerkt. Er zijn twee basisrisicoanalyses uitgevoerd op het gebruik van de drones en op de bestuurlijke rapportages die de politie aan OZHZ stuurt ten behoeve van de taakuitvoering op het gebied van APV en bijzondere wetten. Dat heeft niet geleid tot de conclusie dat aanvullend een DPIA nodig is.
De al genomen maatregelen op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) zijn afdoende.

Regiobreed heeft de FG gekeken naar het Mobile device management (MDM), de positionering van de FG, het Privacybeleid Drechtsteden en autorisaties. Bij het gebruik van mobile devices moeten passende technische en organisatorische maatregelen worden genomen. Ten tijde van de audit had OZHZ 59% van de smartphones en 44% van de tablets ingericht met MDM. De organisatie loopt hierop dus nog een groot risico. OZHZ heeft ervoor gekozen om bij alle nieuwe uit te geven telefoons en tablets MDM te installeren. Nu deze apparaten een afschrijvingstermijn van maximaal 3 jaar hebben, betekent dit dat over maximaal 3 jaar alle tablets en telefoons zijn ingericht met MDM, en de organisatie alleen maar stappen vooruit hierin zal maken.

Het Privacybeleid Drechtsteden is inmiddels geactualiseerd en door het DB vastgesteld. Ook heeft het DB in 2020 het geactualiseerde informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld.
Tot slot is het de FG opgevallen dat het verschillende keren is voorgekomen dat een medewerker na einde dienstverband nog toegang heeft tot de systemen. Doorgaans is de reden hiervan niet technisch, maar wordt niet tijdig een melding van uitdiensttreding gedaan, waardoor het daarvoor geldende proces niet in werking wordt gezet.

In de rapportageperiode hebben zich 7 datalekken voorgedaan. De FG is van oordeel dat dit aantal datalekken voor een organisatie als OZHZ zeker niet als (te) hoog is aan te merken. Binnen OZHZ wordt regelmatig aandacht gevraagd voor het snel melden van datalekken.

II. Jaarrekening 2020

De jaarrekening bestaat uit de balans en resultatenrekening en met toelichting.

Via de balans en de programmarekening wordt financiële verantwoording afgelegd over het in 2020 gevoerde beleid.

1. Balans per 31 december 2020

ACTIVA	2020		2019	
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa		-		-
Kosten verbonden aan het sluiten van geldlening en het saldo van agio en disagio	-		-	
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-		-	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-		-	
Materiële vaste activa		**925.201**		**1.040.295**
Investeringen:				
met een economisch nut	925.201		1.040.295	
met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-		-	
in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	-		-	
In erfpacht gegeven gronden	-		-	
Financiële vaste activa		-		-
Kapitaalverstrekking aan:				
deelnemingen	-		-	
gemeenschappelijke regelingen	-		-	
overige verbonden partijen	-		-	
Leningen aan:				
woningbouwcorporaties	-		-	
deelnemingen	-		-	
overige verbonden partijen	-		-	
openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-		-	
overige langlopende leningen	-		-	
Uitzettingen:				
in 's Rijks schatkist met een looptijd van één jaar of langer	-		-	
in de vorm van Nederlands schuldpapier met een looptijd van één jaar of langer	-		-	
overige met een looptijd van één jaar of langer	-		-	
TOTAAL VASTE ACTIVA		**925.201**		**1.040.295**
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		**355.881**		**640.308**
Grond- en hulpstoffen			-	
Onderhanden werk, inclusief bouwgronden in exploitatie	355.881		640.308	
Gereed product en handelsgoederen	-		-	
Vooruitbetalingen	-		-	
Uitzettingen		**13.649.822**		**2.831.282**
Deze hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	9.012.218		827.592	
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-		-	
Overige verstrekte kasgeldleningen	-		-	
Rekening courant verhouding met het Rijk	4.631.521		1.984.700	
Rekening courant verhouding met overige niet-financiële instellingen	-		-	
Overige vorderingen	6.083		18.990	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd korter dan één 1 jaar	-		-	
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een looptijd korter dan één 1 jaar	-		-	
Overige uitzettingen met een looptijd korter dan één 1 jaar	-		-	
Liquide middelen		**204.605**		**99.060**
Kas	262		479	
Bank, inclusief kruisposten	204.343		98.581	
Overlopende activa		**736.967**		**1.028.230**
Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van:				
Europese overheidslichamen	-		-	
het Rijk	-		-	
overige Nederlandse overheidslichamen	452.766		742.763	
Overige nog te ontvangen c.q. vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	284.201		285.467	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		**14.947.275**		**4.598.880**
TOTAAL ACTIVA		**15.872.476**		**5.639.175**

PASSIVA	2020		2019	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		**3.509.357**		**3.485.445**
Algemene reserve	915.844		712.152	
Bestemmingsreserves	1.975.138		2.520.722	
Saldo van de rekening	618.375		252.571	
Voorzieningen		**-**		**-**
Voorzieningen	-		-	
Vaste schulden		**-**		**-**
Deze hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Obligatieleningen	-		-	
Onderhandse leningen van:				
binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	-		-	
binnenlandse banken en				
overige financiële instellingen	-		-	
binnenlandse bedrijven	-		-	
openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-		-	
overige binnenlandse sectoren	-		-	
buitenlandse instellingen	-		-	
Door derden belegde gelden	-		-	
Waarborgsommen	-		-	
Overige leningen en vooruitontvangen bedragen	-		-	
TOTAAL VASTE PASSIVA		**3.509.357**		**3.485.445**
VLOTTENDE PASSIVA				
Vlottende schulden		**4.301.851**		**516.110**
Deze hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Kasgeldleningen aangegaan bij:				
openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	-		-	
overige partijen	-		-	
Banksaldi	-		-	
Overig	4.301.851		516.110	
Overlopende passiva		**8.061.268**		**1.637.620**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.444.856		860.105	
Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren van:				
Europese overheidslichamen	-		-	
het Rijk	-		-	
overige Nederlandse overheidslichamen	6.616.412		777.515	
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-		-	
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		**12.363.119**		**2.153.730**
TOTAAL PASSIVA		**15.872.476**		**5.639.175**

Bedragen in €

1.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor aan provincies en gemeenten geeft en de financiële verordening van OZHZ. De waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij anders is vermeld worden de activa gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Activa

Vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de van derden ontvangen investeringsbijdragen en afschrijvingen. De verkrijgingsprijs bestaat uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van het product of dienst en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegekend. Afschrijving vindt lineair plaats op basis van de geschatte economische levensduur.
Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.
De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn bepaald op basis van artikel 10, zesde lid, van de Financiële verordening en bedragen:

- 20 jaar voor motorvaartuigen;
- 15 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- 10 jaar voor kantoorinstallaties en kantoormeubilair;
- 5 jaar voor informatieregister en digitaal archief;
- 5 jaar voor transportmiddelen en aanhangwagens;
- 3 jaar voor automatiserings- en onderzoeksapparatuur;
- 3 jaar voor software[3];
- 5 jaar voor overige materiële vaste activa[4].

OZHZ beschikt niet over gronden en terreinen

In overeenstemming met artikel 6 " Waardering en afschrijving van vaste activa" van de Financiële verordening worden activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 450 niet geactiveerd.

Voorraden

De als “onderhanden werken” opgenomen producten zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals het aantal bestede uren tegen integrale kostprijs).

Uitzettingen korter dan één jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte kansen op inning.

Overlopende activa en liquide middelen

De overlopende activa en de liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

---

[3] Software is niet opgenomen als categorie in de financiële verordening. Dit wordt opgenomen bij de eerstvolgende aanpassing.
[4] De overige materiële vaste activa is niet opgenomen als categorie in de financiële verordening. Dit wordt opgenomen bij de eerstvolgende aanpassing.

Passiva

Passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het totaal eigen vermogen is gelijk aan het eigen vermogen van voorgaand jaar, vermeerderd of verminderd met het resultaat voor bestemming. Voor zover het algemeen bestuur gedurende het jaar besluiten over bestemmingsreserves heeft genomen, zijn de effecten van deze besluiten in de stand van de reserves per jaareinde verwerkt. Uit het resultaat voor bestemming en de effecten van de besluiten van het algemeen bestuur volgt een resultaat na bestemming. Dit wordt als een separate post van het eigen vermogen gepresenteerd. De reserves van het eigen vermogen worden onderscheiden in een algemene reserve en overige bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn door het algemeen bestuur ingesteld voor specifieke doeleinden, zoals de financiering van activa, verwachte bijdrage in projecten of relevante risico's.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die niet exact bekend zijn, maar redelijkerwijs geschat kunnen worden en worden gevormd voor risico's die hierop van toepassing zijn. Daarnaast kunnen voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van lasten.

Vaste schulden

De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer. De vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De posten opgenomen onder de vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover OZHZ borg- en garantiestellingen is aangegaan, worden deze buiten de telling van de balans opgenomen. In de toelichting op de balans is dan nadere informatie opgenomen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden verwerkt indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Personeelslasten

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Een uitzondering vormen overlopende posten uit hoofde van jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Deze worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. De financiële verordening OZHZ bepaalt dat de rapportages aan het bestuur afwijkingen behandelen, groter dan 10%, of groter dan € 50.000, ten opzichte van de begroting.[5]

[5] Financiële verordening OZHZ, 30 november 2016

1.2 Toelichting op de balans per 31 december 2020

ACTIVA

1. Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

OZHZ bezit geen immateriële vaste activa.

1.2.1 Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa betreffen activa met een economisch nut. Paragraaf 2.3 ‘Onderhoud kapitaalgoederen’ beschrijft de beleidsuitgangspunten en de systematiek van het onderhoud van deze kapitaalgoederen. De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Materiële vaste activa	Aanschafwaarde 31-12-2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafwaarde 31-12-2020	Afschrijvingen 2020
a	Huisvesting	889.422	337.441	891.462	89.290
b	ICT en audiovisuele investeringen	472.319	349.302	518.592	66.372
c	Meubilair	420.026	166.614	439.283	46.119
d	Software	92.765	13.393	162.016	44.487
e	Bedrijfsmiddelen	42.197	9.684	43.585	7.035
	Totaal	**1.916.729**	**876.434**	**2.054.938**	**253.303**

Bedragen x €

De afschrijvingen zijn gerealiseerd conform de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.
De investeringen zijn gepleegd op basis van bestuurlijke goedkeuring bij eerdere begrotingswijzigingen. De investeringen zijn hieronder weergegeven.

	Verloop materiële vaste activa	Boekwaarde 2019	Investeringen 2020	Overige mutaties 2020	Aanschafwaarde 31-12-2020	Afschrijvingen 2020	Boekwaarde 2020
a	Huisvesting	551.981	2.040		891.462	89.290	464.732
b	ICT en audiovis.	123.017	44.011	2.262	518.592	66.372	102.917
c	Meubilair	253.412	11.522	7.736	439.283	46.119	226.550
d	Software	79.372	74.751	-5.500	162.016	44.487	104.136
e	Bedrijfsmiddelen	32.513	11.385	-9.997	43.585	7.035	26.866
	Totaal	**1.040.295**	**143.709**	**-5.500**	**2.054.938**	**253.303**	**925.201**

Bedragen x €

a. Huisvesting

In 2020 heeft een investering plaatsgevonden ter gedeeltelijke aanpassing van de vloer in het kantoorpand. Geplande investeringen omwille van het nieuwe werkconcept kunnen aanvangen binnen het resterende krediet.

b. ICT en audiovisuele investeringen Post 120

Op deze post zijn investeringen verantwoord die de afgelopen jaren zijn gedaan op omtrent de huisvesting zoals bekabeling en audiovisuele middelen. Ook investeringen in verband met de aanschaf van mobiele apparatuur en digitalisering vanuit de bestemmingsreserve "Digitalisering in relatie tot doorontwikkeling" worden op deze post verantwoord. Het krediet is in 2020 verruimd met € 53.000.
In 2020 zijn er investeringen gedaan ten aanzien van video-vergaderapparatuur in de vergaderruimten, aanschaffen in relatie met vervanging en uitrol van nieuwe mobiele telefoons, laptops en diverse randapparatuur. De overschrijding van het krediet past binnen het door het AB vastgestelde investeringskader.

c. Meubilair Post 120

Het investeringskrediet betreft de gebruikersinvesteringen in het pand, zoals de douche- en kleedfaciliteiten, de binnentrap, archiefruimte, dakterras, etc. De gedane investeringen hebben betrekking op het werkplekvoorzieningen zoals bureaus, bureaustoelen en meubilair voor de gemeenschappelijke ruimtes. In 2020 is een krediet gevoteerd van € 17.000 voor reguliere vervangingsinvesteringen. In 2020 zijn verdere investeringen gedaan ten aanzien van (zit/sta) werkplekken.

d. Software

In 2019 is de nieuwe website van OZHZ gelanceerd. De website bevat geïntegreerde nieuwe functionaliteiten, zoals de omgevingskaart (GEO-data). Tevens is OZHZ eind 2019 gestart met de implementatie van een GEO-voorziening. Verdere implementatie en ingebruikname van de voorziening heeft in 2020 plaatsgevonden. Tevens heeft dashboard-ontwikkeling plaatsgevonden. In 2020 is een bedrag gevoteerd van € 81.000.

e. Bedrijfsmiddelen

Het krediet betreft de aanschaf van bedrijfsmiddelen, zoals geluidsapparatuur en vervanging van de kapitaalgoederen die bij de start van OZHZ om niet zijn verkregen van PZH. In 2020 is een nieuw krediet gevoteerd van € 3.000. In 2020 hebben investeringen plaatsgevonden in een drone, trillingsmeters en communicatiemiddelen Het restant wordt aangewend voor de reguliere vervanging.

1.3 Financiële vaste activa

OZHZ beschikt niet over financiële vaste activa.

2. Vlottende activa

2.1 Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden is uitgesplitst naar de volgende categorie:

	Voorraden	31-12-2020	31-12-2019
a	Onderhanden Werk	355.881	640.308
	Totaal	**355.881**	**640.308**

Bedragen x €

Het onderhanden werk betreft projecten/opdrachten ten behoeve van gemeenten op het gebied van milieuonderzoek. De voorraad bestaat uit nog te factureren uitgevoerde werkzaamheden tegenover ontvangen bijdragen waarvoor nog activiteiten moeten worden verricht.

2.2 Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar worden als volgt gespecificeerd:

	Uitzettingen rente typische looptijd korter dan een jaar	31-12-2020	31-12-2019
A	Vorderingen op openbare lichamen	9.012.218	827.592
B	Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
C	Overige verstrekte kasleningen	0	0
D	Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0	0
E	Rekening-courantverhoudingen met overige financiële instellingen	4.631.521	1.984.700
F	Overige vorderingen	6.083	18.990
G	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	0	0
H	Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier	0	0
I	Overige uitzettingen	0	0
	Totaal	**13.649.822**	**2.831.282**

Bedragen x €

De vordering op openbare lichamen betreft voornamelijk de voorschotfacturen aan gemeenten en provincie inzake uitvoering van de wettelijke taken en programma's en de inwonerbijdrage.
Het saldo is fors gestegen omdat de voorschotfacturen van het eerste kwartaal 2021 eind december 2020 zijn verzonden. OZHZ verwacht de gelden begin 2021 te ontvangen.

2.3 Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
Kas	262	479
Bank inclusief kruisposten	204.343	98.581
Totaal	**204.605**	**99.060**

Bedragen x €

Het banksaldo betreft de ontvangen voorschot- en subsidiebedragen en het nog openstaande crediteurensaldo. Vanwege het schatkistbankieren (zie paragraaf 2.3 financiering) is eveneens sprake van uitzettingen in de Rijksschatkist. Daardoor is het saldo liquide middelen begrenst op € 200.000.

In de Financieringsparagraaf (Deel I, hoofdstuk 2, paragraaf 4) worden de beleidsuitgangspunten ten aanzien van het treasurybeleid weergegeven.

2.4 Overlopende activa

De overlopende activa zijn als volgt onderverdeeld:

Overlopende Activa	31-12-2020	31-12-2019
Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering met een specifiek bestedingsdoel:		
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	0	0
Overige Nederlandse overheidslichamen	452.766	742.763
Vooruitbetaalde kosten	261.319	285.466
Nog te ontvangen bedrag	22.882	1
Totaal	**736.967**	**1.028.230**

Bedragen x €

Vooruitbetaalde kosten

Dit zijn kosten die voor 31 december 2020 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op het dienstjaar 2021. Veelal gaat het om verzekeringspremies, huur kantoorpand, licenties en contributies.

Nog te ontvangen bedragen

Dit zijn bedragen die ten gunste van het boekjaar 2020 komen, maar waarvan de bedragen in de loop van 2021 worden ontvangen.

De nog te ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit vorderingen op overheidslichamen die nog niet zijn gefactureerd. De onderbouwing is als volgt:

Nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering met een specifiek bestedingsdoel:	Begin saldo 2020	Toevoegingen	Ontvangsten	Eind saldo 2020
Gemeente Alblasserdam	41.451		-41.451	-
Gemeente Dordrecht	530.474	360.292	-530.474	360.292
Gemeente Gorinchem				-
Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	24.164	18.748	-24.164	18.748
Gemeente Hoeksche Waard				-
Gemeente Molenlanden	52.385	17.280	-52.385	17.280
Gemeente Papendrecht	23.534	19.094	-23.534	19.094
Gemeente Vijfheerenlanden	70.754		-70.754	-
Gemeente Sliedrecht		6.224		6.224
Gemeente Zwijndrecht		31.126		31.126
Totaal	**742.763**	**452.766**	**-742.763**	**452.766**

Bedragen x €

PASSIVA

1. Vaste financieringsmiddelen

1.1 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de Algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening. Conform artikel 54, tweede lid, van het BBV is per reserve het verloop gedurende het boekjaar weergegeven. Er is geen sprake van specifieke bestemmingsreserves die zijn gevormd voor de afschrijving op activa.

Eigen vermogen	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve	915.844	712.152
Bestemmingsreserves	1.975.138	2.520.722
Onverdeeld resultaat	618.375	252.571
Totaal	**3.509.357**	**3.485.445**

Bedragen x €

In het onderstaand overzicht is het verloop van de reserves in 2020 weergegeven.

Omschrijving	31-12-2019	Bestemming rek 2020	Balans mutaties	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	31-12-2020
Algemene reserve	712.152	252.571	-	123.643	172.521	915.844
Programmabijdrage PZH	9.806	-9.806	-	-	-	-
Materieel budget PZH	174.835	9.806	-	-	-	184.641
Doorontwikkeling	101.517	-	-	-	-	101.517
Digitalisering	249.480	155.000	-	-	33.862	370.618
Verlofstuwmeer	110.000	-	-	-	-	110.000
Controle energiemaatregelen	963	-	-	-	963	-
Frictiekosten ontvlechting	1.537.542	-155.000	-	-	441.767	940.775
Regieplan Informatiegestuurd werken	336.580	-	-	-	68.993	267.587
Totaal	**3.232.874**	**252.571**	**-**	**123.643**	**718.107**	**2.890.982**

Bedragen x €

Algemene reserve
De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. Bij eerste bestuursrapportage 2020 heeft een toevoeging plaatsgevonden van € 124.000, vanuit de post onvoorzien. Reden is een andere systematiek met betrekking tot het weerstandsvermogen.
Voor de beleidsuitgangspunten, omvang, en samenstelling van het weerstandsvermogen en de bijbehorende risico's wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen (Deel I, paragraaf 2.1).

Programmabijdrage *Provincie Zuid-Holland*
Uit dit budget werden de directe productiekosten van het provinciaal werkprogramma gedekt. Bij resultaatbestemming 2019 is het saldo toegevoegd aan de bestemmingsreserve materieel budget PZH. De reserve programmabijdrage PZH is daarmee komen te vervallen per 1/1/2020.

Materieel budget Provincie Zuid-Holland
Conform het besluit van het algemeen bestuur in 2011 is een reservering gemaakt voor eventuele complexe dossiers in de komende jaren. In 2020 zijn er geen onttrekkingen ten laste van deze reserve gedaan. De reserve is aangevuld met € 9.806 bij resultaatbestemming 2019.

Doorontwikkeling
OZHZ is per 1 april 2017 van start gegaan in de nieuwe organisatiestructuur. De frictiekosten zijn beperkt omdat er geen sprake is van gedwongen ontslagen of boventalligheid. De doorontwikkeling betekent wel een forse veranderopgave voor wat betreft de werkwijze, sturing en cultuur. De bestemmingsreserve is bedoeld voor de dekking van kosten en improductieve uren door opleidingen, trainingen en het bevorderen van betrokkenheid.
De kosten voor opleidingen en trainingen in het kader van de doorontwikkeling zijn gedekt uit het reguliere opleidingsbudget. Vanwege de Covid crisis zijn de opleidingen achtergebleven. De geraamde onttrekking is derhalve uitgebleven.

Digitalisering
OZHZ streeft naar een volledige digitalisering van de werkprocessen. Dit draagt bij aan de maatschappelijke wens tot een snelle en transparante informatievoorziening en een vlottere afdoening van zaken. Op dit moment maakt OZHZ nog niet genoeg gebruik van de technische mogelijkheden die voorhanden zijn. In 2018 is er daarom een bedrag gereserveerd om verdere stappen te kunnen zetten richting een informatie gestuurde werkwijze.
In 2020 is een bedrag van € 33.862 onttrokken voor de externe kosten van Squit XO en werkzaamheden in het kader van de BRO.

Verlofstuwmeer
OZHZ heeft nog te maken met een verlofstuwmeer. Omdat een bovengemiddelde opname van verlof leidt tot vervangende inhuur ontstaat een financieel risico. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd. In 2020 hebben geen onttrekkingen plaatsgevonden.

Frictiekosten ontvlechting
De frictievergoeding voor de uittreding van de voormalige gemeenten Leerdam en Zederik en de ontvlechting van de bouwtaken Molenlanden is grotendeels toegevoegd aan de bestemmingsreserves frictiekosten ontvlechting.
De onttrekking bedraagt € 441.747 en betreft de compensatie aan eigenaren voor de hogere inwonerbijdrage (€ 309.000), de tijdelijk hogere overhead (€ 123.000) en personele frictiekosten (€ 9.000).

Het productiviteitsverlies ten gevolge van de vele vacatures is gecompenseerd door de hogere omzet. Derhalve blijft de onttrekking achter bij de begroting.

Regieplan Informatie gestuurd werken
OZHZ en zijn opdrachtgevers zien in de maatschappelijke opgaven van de gemeenten en provincie in de komende periode belangrijke kansen en uitdagingen. Het regieplan biedt een programmatische, doelgerichte, aanpak. Een deel van het programma Informatie Gestuurd Werken (IGW) wordt gedekt uit een bestemmingsreserve.
In 2020 is een bedrag van € 68.993 onttrokken het ontwikkelen van kaarten en het inschakelen van externe expertise.

1.2 Voorzieningen

Voorzieningen zijn gevormd voor op balansdatum bestaande risico's voor verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. Voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen en niet vrij aanwendbaar door het bestuur. Het saldo van de voorzieningen is nihil. Er zijn geen mutaties geweest in 2020.

1.3 Langlopende schulden

OZHZ heeft net als in eerdere jaren geen vaste schulden. Er zijn ook geen tussentijdse ontwikkelingen geweest.

In de Financieringsparagraaf (Deel I, hoofdstuk 2, paragraaf 3) worden de beleidsuitgangspunten ten aanzien van het treasurybeleid weergegeven.

2. Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Schulden korter dan één jaar	4.301.851	516.110
Totaal	**4.301.851**	**516.110**

Bedragen x €

2.1 Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Vlottende schulden	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	1.222.639	496.591
Overige vlottende schulden	3.079.212	19.519
Totaal	**4.301.851**	**516.110**

Bedragen x €

De overige schulden bestaan met name uit de crediteuren. Afwikkeling van de openstaande schulden vindt plaats in het eerste kwartaal van 2020.

2.2 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
Reservering accountantskosten	23.920	20.500
Verlofverplichting	296.942	280.542
Verplichting afloop lease	0	0
Vooruit ontvangen inkomsten	6.616.412	777.515
Overige nog te betalen	1.123.994	559.063
Totaal	**8.061.268**	**1.637.620**

Bedragen x €

De vooruit ontvangen bedragen van Europese of Nederlandse overheidslichamen betreffen de periodieke voorschotten van de opdrachtgevers. De onderbouwing is als volgt:

Vooruit ontvangen bijdragen Nederlandse overheidslichamen	Beginsaldo 31-12-2019	Ontvangen	Vrijgevallen	Eindsaldo 31-12-2020
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Alblasserdam		433.112		433.112
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Dordrecht		1.797.691		1.797.691
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Gorinchem	19.082	165.028	-19.082	165.028
Uitvoering milieutaken gemeente Hardinxveld-Giessendam	36.957	134.608	-36.957	134.608
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Hendrik Ido Ambacht		97.931		97.931
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Hoeksche Waard	21.795	377.868	-21.795	377.868
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Molenlanden		352.054		352.054
Uitvoering milieutaken gemeente Papendrecht		112.831		112.831
Uitvoering milieutaken en bouwtaken gemeente Sliedrecht	21.770	111.328	-21.770	111.328
Uitvoering milieutaken gemeente Zwijndrecht	19.667	184.842	-19.667	184.842
Uitvoering milieutaken provincie Zuid-Holland	503.539	2.078.451	-503.539	2.078.451
Inwonerbijdrage		545.613		545.613
Vooruitontvangen bedragen RVMK Drechtsteden	101.522	25.465		126.987
Vooruitontvangen bedragen RVMK ALV		11.034		11.034
Vooruitontvangen bedragen Geluidbeslastingskaarten	53.182	28.220		81.403
Vooruitgefactureerde - projectinvesteringen		5.632		5.632
Totaal	**777.515**	**6.461.708**	**-622.811**	**6.616.412**

Bedragen x €

1.3 De gevolgen van Covid-19

Tijdens het opleveren van deze jaarrekening zijn de gevolgen van de COVID-19 pandemie nog niet volledig te overzien.

OZHZ heeft de nodige interne maatregelen genomen om het werk zoveel als mogelijk doorgang te laten vinden, monitort de effecten van de crisis op de productiviteit en kosten en treedt waar nodig in overleg met de participanten, wanneer de in de jaarprogramma's gemaakte afspraken en financiële kaders onder druk komen te staan. Tot dusver is hier geen sprake van geweest. OZHZ heeft de inhoudelijke taken nagenoeg volledig kunnen uitvoeren. De omzet is daardoor op peil gebleven. Tevens zijn extra werkzaamheden uitgevoerd in het kader van het toezicht op de noodverordening. Deze extra taken komen in aanmerking voor een specifieke rijkssubsidie. In geval het Rijk de ingediende subsidie aanvraag (via de veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid) accepteert, dan levert dit een meevaller op van € 143.527,32. Deze komt dan direct ten gunste van de deelnemers.

Het COVID-19 (Corona) virus heeft mogelijk wel gevolgen voor de beleidsterreinen van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact exact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen.
Het belangrijkste financiële gevolg, voor zover op dit moment valt in te schatten, is het risico van een structurele omzetdaling en een daaruit voortvloeiende overcapaciteit op de overhead. Voorbeelden van een onrendabele overhead zijn het huisvestingscontract en de ondersteunende functies. Op dit moment zijn er geen signalen dat de deelnemers dergelijke bezuinigingen overwegen. Het risico wordt voldoende ondervangen met de reguliere beheersmaatregelen en buffers, zoals beschreven in de paragraaf weerstandsvermogen (zie hoofdstuk 2.1). In geval van omzetdaling zal de flexibele capaciteit worden afgebouwd. Het weerstandsvermogen voorziet in een daling van de omzet binnen de kaders van de bijdrageverordening. Alle participanten hebben de mogelijkheid om zonder frictie een volumekorting toe te passen van 8% in 4 jaar.

De overige risico's voor de financiële positie van OZHZ worden ingeschat als zeer beperkt. OZHZ heeft geen activa die (deels) zijn gefinancierd door derden en beschikt evenmin over financiële activa. Ook is er geen sprake van een duurzame waardevermindering van de activa, afgegeven garanties en borgstellingen, of een bovenmatig risico dat debiteuren niet aan hun verplichting kunnen voldoen. Het overgrote deel van de debiteuren betreft de deelnemers van OZHZ.

OZHZ heeft zijn werkprocessen vrijwel volledig digitaal ingericht. In de processen zijn de nodige waarborgen getroffen inzake vastlegging, functiescheiding en mandaatregelingen. Voorbeelden zijn de financiële en personele processen, het tijdschrijven, de afhandeling van documenten en de registratie van de operationele activiteiten in het basisprocessensysteem. Voor de beperkte gevallen dat een fysieke handtekeningen nodig is of een fysiek besluit zijn medewerkers op kantoor aanwezig en is een interne koerier beschikbaar.
De medewerkers zijn thuis gefaciliteerd met materieel van OZHZ. Daarbij is sprake van een adequate registratie. Overall concludeert OZHZ dat er geen sprake van een extra rechtmatigheidsrisico ten gevolge van het massale thuiswerken.

1.4 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De niet uit balans blijkende verplichtingen kunnen betrekking hebben op langlopende overeenkomsten waaruit een of meerdere verplichtingen voortvloeien. Hiertoe worden ook de verplichtingen gerekend die slechts voor één jaar of korter zijn aangegaan en verplichtingen die in de loop van het jaar zijn ontstaan en per ultimo van dat betreffende jaar nog voortduren.

Het gaat daarbij om de volgende verplichtingen:

Huurverplichtingen
Per 2016 heeft OZHZ een huurcontract afgesloten voor de locatie Post 120 te Dordrecht. De jaarlijkse huurlast bedraagt circa € 500.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Het contract is aangegaan voor 10 jaar, waarna een verlenging van 5 jaar mogelijk is. In 2016 is de schoonmaak en glasbewassing aanbesteed in samenwerking met de andere huurders. De jaarlijkse lasten bedragen circa € 50.000. Het contract is na een periode van 2 jaar overgegaan in een contract voor onbepaalde duur met een opzegtermijn van 3 maanden. In 2021 wordt het contract opnieuw aanbesteed. De Facilitaire dienstverlening is ingevuld door middel van een overeenkomst met de Sociale Dienst Drechtsteden (circa € 14.000 in 2021). Het contract voor de levering van koffie (normaliter circa € 27.500 per jaar) heeft een looptijd tot 4 januari 2019 maar is daarna met 2 jaar verlengd tot 3 januari 2021. Voor 2021 wordt een verlenging van het contract bij de huidige leverancier afgesloten voor 6 maanden ter overbrugging van een contract met een andere partij. Voor de levering van fruit (normaliter circa € 12.500 per jaar) is een overeenkomst aangegaan zonder tijdspanne maar met een redelijke opzegtermijn. Door het massaal thuiswerken van OZHZ-medewerkers als gevolg van het uitbreken van de COVID-19 pandemie is de consumptie van koffie en fruit in 2020 aanzienlijk gedaald alsmede de uitgaven hiervoor.

Alleenrecht SCD ICT en telefonie
Met betrekking tot de bestuurlijk juridische verbinding met het SCD heeft het algemeen bestuur er op 11 mei 2012 voor gekozen om de optie van het verstrekken van alleenrecht nader uit te werken. In het algemeen bestuur van 11 mei 2012 is tevens afgesproken dat de provincie Zuid-Holland door de gemeentelijke deelnemers in de gemeenschappelijke regeling moet worden gevrijwaard van elke aansprakelijkheid. De dienstverleningsovereenkomst (DVO) geldt voor acht jaar[6] (tot 1 april 2021) en voorziet in een zuiverder opdrachtgever- en opdrachtnemer-relatie, in voldoende mate afrekenbare afspraken, in waarborgen voor kwalitatief goede dienstverlening en duidelijkheid bij tussentijdse beëindiging om welke reden dan ook. Het contract is in 2018 met 1 jaar verlengd en loopt tot april 2022. De jaarlijkse bijdrage aan het SCD conform het addendum (29 november 2017) bij de DVO ICT bedraagt in 2020 circa € 1,35 miljoen en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Overige dienstverlening SCD
De overige dienstverlening SCD heeft betrekking op personeel, organisatie, inkoop, verzekering en juridische dienstverlening van circa € 333.500 per jaar. De print- en frankeerkosten worden doorbelast naar rato van verbruik. Het contract is in 2018 met 1 jaar verlengd en loopt tot 1 april 2022.

[6] Inclusief het overgangsjaar van april 2013-april 2014, waarin de dienstverlening was gebaseerd op een tussentijdse bilaterale overeenkomst.

Gebruiksrecht en onderhoud programmatuur
De voormalige milieudienst heeft een overeenkomst gesloten inzake het gebruiksrecht en onderhoud van het systeem Squit XO als basisprocessen systeem voor het verlenen van vergunningen en diensten op het gebied van milieu. Het contract betreft een jaarbedrag van € 302.000 (in 2021). In 2019 is gestart met de inventarisatie en migratietoepassingen voor Squit 20/20. Dit is een nieuwe versie van Squit XO. Voor de implementatie zullen beide versies ongeveer 7 maanden naast elkaar worden gedraaid wat extra hosting kosten met zich meebrengt van circa € 17.500. Ook zullen er eenmalig implementatie kosten worden gemaakt voor de gegevensconversie en migratiekosten (schatting € 100.000). Dit is niet in een apart contract vastgelegd maar valt onder de raamovereenkomst m.b.t. Squit XO. De implementatie is vertraagd en wordt in 2021 opgeleverd.

Per 1 december 2015 heeft OZHZ een vierjarig contract gesloten met een leverancier voor een nieuw zaaksysteem – document managementsysteem (DMS). Met het systeem, genaamd JOIN, heeft OZHZ een compleet systeem dat is voorbereid op digitaal werken in Post 120. Het contract is verlengd en betreft een jaarbedrag van circa € 40.000 (in 2021). Bij de overstap naar Squit 20/20 zal ook de koppeling met JOIN additionele kosten opleveren (schatting € 30.000).

In 2019 heeft een eerste fase van implementatie van een GEO-tooling plaatsgevonden. De aanbesteding (meervoudig onderhands) is reeds afgerond en gunning heeft plaatsgevonden. Het contract is aangegaan voor 4 jaar tot december 2023 met optie tot verlenging. Voor hosting, support en onderhoud is jaarlijks gemiddeld € 10.000 verplicht.

Afas
Na een marktverkenning in het tweede kwartaal van 2016 is AFAS gekozen voor een geïntegreerd systeem voor het tijdschrijven en de financiële administratie. Het implementatietraject is eind augustus 2016 gestart en per 1 januari 2017 was het nieuwe systeem operationeel. De jaarlijkse licentiekosten bedragen circa € 41.000 en het contract loopt af op 1 januari 2021.
De aanbesteding in 2020 is vertraagd vanwege de samenhang met de implementatie van Afas HR eind 2020. Met Afas wordt nader afgestemd hoe het contract 2021 vorm te geven, in samenhang met Afas HR (dat via het SCD-contract wordt afgenomen). In 2021 vindt besluitvorming plaats inzake de aanbesteding van het financiële pakket.

Huur e-noses en windvanen
In 2019 heeft OZHZ een contract afgesloten voor de huurovereenkomst voor de huur van 40 e-noses en 3 windvanen in het OZHZ-gebied. Dit contract is verlengd voor 2020 en 2021 met 1 jaar. E-noses zijn elektronische neuzen die veranderingen in de luchtsamenstelling waarnemen. De verplichting voor 2021 bedraagt € 76.250.

Schadeverzekering
OZHZ heeft vanaf 2011 een aansprakelijkheidsverzekering die jaarlijks automatisch wordt verlengd. Voor 2021 betreft dit een verplichting van circa € 47.000. Hiervoor is OZHZ in 2021 verzekerd voor personen en zaakschade, omzetschade en vermogensschade.

Arbozorg
Met ingang van 1 april 2018 is de Arbozorg overgedragen aan de Arbo Unie. Met deze organisatie is een contract gesloten tot 1 april 2019. Per jaar bedragen de kosten circa € 27.500. Het contact wordt in 2021 nogmaals verlengd met 1 jaar tot 1 april 2022.

Leaseverplichtingen
De leaseverplichtingen voor auto's betreffen een bedrag van circa € 78.000 per jaar. Financiële dekking vindt plaats uit de reguliere begroting. Met betrekking tot het leasen van auto's gold een afbouwbeleid, voor wat betreft medewerkers die privé gebruik mogen maken van leaseauto's. In 2019 zijn alle persoonlijke leaseregelingen beëindigd. Voor de leasekosten is in 2019 een raamovereenkomst afgesloten voor 4 jaar. Daarnaast wordt voor elk nieuw leaseobject een specifieke overeenkomst gemaakt. Voor 2021 zijn reeds 4 nieuwe leaseovereenkomsten aangegaan.

Flexibel personeel
Sinds enige jaren vindt de inhuur van extern personeel plaats volgens het principe van een marktplaats. Dit geldt voor alle vormen van inhuur voor de operationele taken. Daarnaast worden afspraken gemaakt met de andere omgevingsdiensten in Zuid-Holland om over en weer personeel te kunnen detacheren in die gevallen waarin vraag en aanbod op elkaar kunnen worden afgestemd. Financiële dekking vindt plaats uit de omzet die wordt gegenereerd van de opdrachtgevers. Vanwege aangegane in 2021 doorlopende contracten met diverse bureaus zijn er contractuele verplichtingen tot een bedrag van circa € 3,951 miljoen. De meeste contracten zijn op korte termijn te ontbinden.

Personele verplichtingen
Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) mogen geen voorzieningen worden gevormd noch anderszins verplichtingen worden opgenomen voor jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bovenmatige verlof is per eind 2020 een verplichting opgenomen van € 296.942. Tevens is vanwege mogelijk externe inhuur vanwege productieverlies door het opnemen van verlofoverschotten een bestemmingsreserve gevormd van € 110.000.

Vervanging vaartuig Pandion
In de overeenkomst tot overdracht van het vaartuig Pandion van PZH naar OZHZ, d.d. 29 maart 2011, is bepaald dat de jaarlijkse kapitaallasten van de vervanging van de Pandion in 2021, worden vergoed door PZH, gedurende de periode die PZH voor dergelijke zaken hanteert. In 2020 heeft geen vervanging plaatsgevonden. De aanbesteding zal in 2021 starten.

2. Programmarekening 2020

De programmarekening 2020 sluit met een positief saldo van € 618.000. In vergelijking met de bijgestelde begroting bij de tweede bestuursrapportage (€ 225.000) is er sprake van een voordeel van € 393.000.
Het cijfermatige beeld is hieronder weergegeven. Voor de analyse wordt verwezen naar deel I; Jaarverslag, hoofdstuk 1; Programmaverantwoording, paragraaf 1.5: “Wat heeft het gekost?”. De analyse maakt integraal onderdeel uit van de jaarstukken.

Programmarekening 2020 **Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid**	**Realisatie 2019**	**Begroting 2020 Primair**	**Begroting 2020 Bijgesteld**	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Baten					
Inwonerbijdrage	2.095	2.132	2.163	2.163	0
Wettelijke taken	20.007	19.698	20.136	20.380	244
Offerte- en subsidietaken	2.832	2.713	3.484	4.681	1.197
Overige baten	117	-	12	11	2-
Frictievergoeding	2.321	-	-	-	-
Totaal baten	**27.371**	**24.543**	**25.795**	**27.234**	**1.439**
Lasten					
Personeelskosten	20.561	19.687	20.384	20.327	56-
Kapitaallasten	246	243	258	253	5-
Ondersteuning SCD	1.715	1.754	1.825	1.743	82-
Huisvesting	501	519	512	502	10-
Overige bedrijfskosten	857	922	1.102	976	126-
Additionele productkosten	1.505	1.838	2.176	3.050	874
Onvoorzien	71	219	96	50	46-
Overige bijzondere posten	-	-	309	309	-
Totaal lasten	**25.456**	**25.182**	**26.661**	**27.210**	**549**
Saldo gerealiseerde baten en lasten	**1.916**	**639-**	**866-**	**24**	**890**
Onttrekkingen aan reserves	658	639	1.214	718	496-
Toevoegingen aan reserves	2.321	-	124	124	0
Gerealiseerd resultaat	**253**	**0**	**225**	**618**	**393**
Waarvan algemeen dekkingsmiddel	*2.095*	*2.132*	*2.163*	*2.163*	*0*

Bedragen x € 1.000

Incidentele baten en lasten
De baten en lasten zijn afhankelijk van de vraag en hebben doorgaans een structureel karakter, al kan de omvang variëren. Incidentele baten en lasten in 2020 zijn:

- Hogere baten voor adviezen, projecten dan primair begroot (€ 2,0 mln.). Deze budgetten hebben een incidenteel karakter. Opdrachtgevers verstrekken op basis van een offerte of programma een opdracht voor een specifiek advies of onderzoek. Hiervoor zijn hogere lasten gerealiseerd (flexibele schil en/of additionele productiekosten). De hogere baten hebben voor een belangrijk deel betrekking op het project "lood in de speeltuinen" van het programma Spoed en Nazorg. Het restant is een saldo van diverse projecten.
- Hogere baten vanwege de uitvoering van extra wettelijke taken (€ 0,7 ten opzichte van de primaire begroting, voornamelijk vanwege conjunctuurgevoelige taken op het gebied van bouwen en bodem en aandachtdossiers. Hiervoor zijn hogere lasten gerealiseerd (flexibele schil en additionele productiekosten).
- De hogere incidentele lasten bedragen circa € 2,7 mln. Voor het grootste deel hebben deze een directe relatie met de hogere omzet. Het betreft de inhuur van extra flexibele schil (€ 0,7 mln.) en de kosten die direct worden doorbelast aan opdrachtgevers; de additioneel productiekosten (€ 1,3 mln.). Daarnaast is per saldo € 0,6 mln. onttrokken aan de reserves voor frictiekosten, digitalisering en het programma Informatie gestuurd werken.

Algemene dekkingsmiddelen
De inwonerbijdrage (€ 2,136 mln.) is een lumpsum budget en kan worden beschouwd als een algemeen dekkingsmiddel.

Onvoorzien
De aanwending van de post onvoorzien is als volgt:

Onvoorzien	**Realisatie 2020**
Verliesvoorziening onderhanden werk	32
Toename verlofstuwmeer	16
Overig	2
Totaal onvoorzien	**50**

Bedragen x € 1.000

3. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op OZHZ. Het voor OZHZ toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2020 **bedragen x € 1**	R. Visser
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.979
Beloningen betaalbaar op termijn	20.922
Subtotaal	*173.901*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	173.901
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	**R. Visser**
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.530
Beloningen betaalbaar op termijn	20.244
Subtotaal	*163.774*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
Bezoldiging	**163.774**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12
Niet van toepassing

1c. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder
De leden van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur ontvangen geen bezoldiging.

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
A. Kraijo	Lid Algemeen Bestuur en lid Dagelijks Bestuur
H. van der Linden	Lid Algemeen Bestuur en lid Dagelijks Bestuur
M. Burggraaf	Lid Algemeen Bestuur
J. van der Geest	Lid Algemeen Bestuur
J. Nederveen	Lid Algemeen Bestuur
R.J. Lafleur	Lid Algemeen Bestuur
P. van Leenen	Lid Algemeen Bestuur en lid Dagelijks Bestuur
T.J. Slob	Lid Algemeen Bestuur en lid Dagelijks Bestuur
A.M.J.M. Janssen	Lid Algemeen Bestuur
E. Goverde	Lid Algemeen Bestuur
J.E.T.M. van Dongen	Lid Algemeen Bestuur
J.N. Baljeu	Lid Algemeen Bestuur
A, Bom Lemstra	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

4. Begrotingsrechtmatigheid

Het Controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening 2020 geeft het afwegingskader voor het algemeen bestuur met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid.

Exploitatie
Per saldo is sprake van € 549.000 aan hogere lasten. De hogere lasten betreffen de additionele productkosten; de kosten die direct in rekening worden gebracht bij de opdrachtgevers. Hier staan direct gerelateerde hogere baten tegenover. Derhalve is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.
Voor nadere informatie wordt verwezen naar deel I (jaarverslag), hoofdstuk 4 (programmarekening).

Reserves
De onttrekkingen aan de reserves (€ 718.000) zijn binnen het afgesproken kader gebleven van de tweede Begrotingswijziging 2020 (€ 1.214.000). Dit geldt ook voor de individuele onttrekkingen aan de reserves. Derhalve is er geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. Voor nadere informatie wordt verwezen naar deel I (jaarverslag), hoofdstuk 4 (Programmarekening).

Investeringsuitgaven
De totale realisatie op de investeringskredieten (€ 143.709) blijft binnen het investeringskader (€ 233.406). Derhalve is geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid met betrekking tot de investeringskredieten.

Omschrijving		Beginstand krediet 2020	Krediet toevoegingen*	Investeringen 2020	Eindstand krediet 2020
a	Huisvesting	49.192	-	2.040	47.152
b	ICT en audiovisuele investeringen	-25.005	53.000	44.011	-16.016
c	Meubilair	10.999	17.000	11.522	16.477
d	Software	14.715	81.000	74.751	20.964
e	Bedrijfsmiddelen	29.505	3.000	11.385	21.120
	Totaal	**79.406**	**154.000**	**143.709**	**89.697**

Bedragen x €

Voor nadere informatie wordt verwezen naar deel I (jaarverslag), hoofdstuk 2 (programmarekening).

Bijlage 1 Verbonden partijen

a) de naam en de vestigingsplaats;	Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid, gevestigd te Dordrecht
b) het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt;	De regeling is getroffen ter ondersteuning van de deelnemers en de regiogemeenten bij de uitvoering van hun taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede de taken op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.
c) het belang dat de provincie onderscheidenlijk de gemeente in de verbonden partij heeft in 2020;	De omzet betreft de realisatie 2020. Alblasserdam € 1.639.700 Dordrecht € 8.248.024 Gorinchem € 652.060 Hardinxveld-Giessendam € 438.526 Hendrik-Ido-Ambacht € 613.616 Hoeksche Waard € 1.611.166 Molenlanden € 1.668.823 Papendrecht € 704.354 Sliedrecht € 590.732 Zwijndrecht € 1.115.979 Provincie € 9.915.715 **TOTAAL** € 27.198.696
d) de verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;	*Eigen vermogen* verbonden partij aan het begin en einde van het begrotingsjaar: *31-12-2019 € 3.485.445* *31-12-2020 € 3.509.357* *Vreemd vermogen* verbonden partij aan het begin en einde van het begrotingsjaar: *31/12/2019 € 2.153.730* *31/12/2020 € 12.363.119*
e) de verwachte omvang van het financiële resultaat van OZHZ in het begrotingsjaar.	Het resultaat voor het jaar 2020 bedraagt € 618.375

Bijlage 2 Overzicht taakvelden

Taak veld	Omschrijving	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil met begroting na wijziging		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.	**Bestuur en ondersteuning**												
0.4	Overhead	1.253	7.821	-6.568	1.449	8.227	-6.778	1.611	8.351	-6.740	162	124	38
0.8	Overige baten en lasten	0	220	-220	0	404	-404	0	327	-327	0	-77	77
0.10	Mutaties reserves	639	0	639	1.214	124	1.090	971	376	595	-243	252	-495
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	225	-225	0	618	-618	0	393	-393
1.	**Veiligheid**												
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.012	618	394	1.058	650	408	1.103	660	443	45	10	35
2.	**Verkeer, vervoer en waterstaat**												
3.	**Economie**												
4.	**Onderwijs**												
5.	**Sport, cultuur en recreatie**												
6.	**Sociaal domein**												
7.	**Volksgezondheid en milieu**												
7.4	Milieubeheer	17.577	13.650	3.927	18.374	14.358	4.016	19.646	15.057	4.589	1.272	699	573
8.	**Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing**												
8.3	Wonen en bouwen	4.701	2.873	1.828	4.915	3.022	1.893	5.126	3.068	2.058	211	46	165
Totaal taakvelden		**25.182**	**25.182**	**0**	**27.010**	**27.010**	**0**	**28.457**	**28.457**	**0**	**1.447**	**1.447**	**0**

Samenvattend

Taak veld	Omschrijving	Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Verschil met begroting na wijziging		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4	Overhead	1.253	7.821	-6.568	1.449	8.227	-6.778	1.611	8.351	-6.740	162	124	38
0.8	Overige baten en lasten	0	220	-220	0	404	-404	0	327	-327	0	-77	77
0.10	Mutaties reserves	639	0	639	1.214	124	1.090	971	376	595	-243	252	-495
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	225	-225	0	618	-618	0	393	-393
1.2	Openbare orde en veiligheid	1.012	618	394	1.058	650	408	1.103	660	443	45	10	35
7.4	Milieubeheer	17.577	13.650	3.927	18.374	14.358	4.016	19.646	15.057	4.589	1.272	699	573
8.3	Wonen en bouwen	4.701	2.873	1.828	4.915	3.022	1.893	5.126	3.068	2.058	211	46	165
Totaal taakvelden		**25.182**	**25.182**	**0**	**27.010**	**27.010**	**0**	**28.457**	**28.457**	**0**	**1.447**	**1.447**	**0**

Bedragen x € 1.000

Vaststellingsbesluit

Dagelijks bestuur,

Als voorlopige jaarrekening 2020 vastgesteld en aangeboden aan het algemeen bestuur op 14 april 2021.

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid,

De secretaris, de plv. voorzitter,

mr. R. Visser H. van der Linden

Algemeen bestuur,

De jaarrekening 2020, waarin begrepen het voorstel tot resultaatbestemming en de overbrenging van restantkredieten naar de begroting 2021, vastgesteld door het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid in de openbare vergadering van 8 juli 2021.

De secretaris, de voorzitter,

mr. R. Visser PM